ART audit

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Менеджмент-консалтинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Менеджмент-консалтинг» (ООО «Менеджмент-консалтинг», ОГРН 1027700050168), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Менеджмент-консалтинг» 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Резервы – оценочные обязательства

Признание и оценка резервов – оценочных обязательств являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с допущениями руководства ООО «Менеджмент-Консалтинг» в отношении оценки вероятности наступления факта выплаты вознаграждения сотрудникам ООО

**АО АК «Арт-Аудит» 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А,
т/ф (495)374-85-20 mail@art-audit.com, www.art-audit.com**

«Менеджмент-Консалтинг» по итогам отчетного периода и предполагаемой существенной величины вознаграждения.

На данную вероятность оказывает влияние неопределенность в отношении сроков получения вознаграждения сотрудниками ООО «Менеджмент-Консалтинг» по итогам отчетного периода и величины предполагаемого вознаграждения.

В соответствии с Положением Банка России от 03.12.2015 № 508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» по состоянию на 31.12.2023 ООО «Менеджмент-Консалтинг» отразило резервы – оценочные обязательства в размере 10 791,62 тыс. руб.

Сумма резервов – оценочных обязательств отражена по стр. 35 «Резервы – оценочные обязательства» бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации ООО «Менеджмент-Консалтинг» по состоянию на 31.12.2023 год, в Примечании 28 «Анализ изменения резервов – оценочных обязательств» за 2023 год.

Резервы – оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении юридической и обусловленной практикой существующей обязанности, возникшей в результате прошлого события, при условии того, что представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды и возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства.

Мы проверили последовательность применения ООО «Менеджмент-Консалтинг» учетной политики, рассмотрели допущение руководства ООО «Менеджмент-Консалтинг» в отношении определения оценочного обязательства по выплате вознаграждения сотрудникам ООО «Менеджмент-Консалтинг» по итогам истекшего отчетного периода, мы проверили математическую точность расчета резерва – оценочного обязательства.

Мы проанализировали отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности резервы – оценочные обязательства и раскрытия о начисленном резерве – оценочном обязательстве в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2023 году ООО «Менеджмент-Консалтинг» признало выручку от оказания услуг по доверительному управлению в размере 284 450,10 тыс. руб.

Сумма начисленной выручки отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации ООО «Менеджмент-Консалтинг» за 2023 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2023 год.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с порядком определения вознаграждения управляющей компании паевых инвестиционных фондов, предусмотренным в правилах доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.

Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, при отражении вознаграждения управляющей компании.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

АО АК «Арт-Аудит» 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А,
т/ф (495)374-85-20 mail@art-audit.com, www.art-audit.com

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

АО АК «Арт-Аудит» 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А,
т/ф (495)374-85-20 mail@art-audit.com, www.art-audit.com

аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление, в котором указывается, 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Тихонов Сергей Иванович
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606070522

Вобликов Евгений Викторович
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008142

Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
ОРНЗ 11606069430

«04» марта 2024 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	47631699	1027700050168	0

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МЕНЕДЖМЕНТ-КОНСАЛТИНГ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	7 461	9 946
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		-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том		-	-
6	долговые инструменты		-	-
7	долевые инструменты		-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		122 605	116 013
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	117 547	97 101
10	займы выданные и прочие размещенные средства		-	-
11	дебиторская задолженность	12	5 058	18 912
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия		-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия		-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для		-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него		-	-
17	Нематериальные активы	18	1 036	1 426

18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 378	2 673
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	2 389	2 983
21	Прочие активы	20	2 094	1 395
22	Итого активов		138 962	134 437
	Раздел II. Обязательства			
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 070	2 712
27	средства клиентов		-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 299	2 598
29	выпущенные долговые ценные бумаги		-	-
30	кредиторская задолженность	26	771	114
31	Обязательства вырабатывающих групп, классифицированных как предназначенные для		-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами		-	-
33	Обязательства по текущему налогу на прибыль	48	195	522
34	Отложенные налоговые обязательства		-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	10 792	12 359
36	Прочие обязательства	29	1 149	2 531
37	Итого обязательств		16 206	18 124
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	39 229	39 229
39	Добавочный капитал		-	-
40	Резервный капитал		-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)		-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		83 528	77 084
52	Итого капитала		122 756	116 313
53	Итого капитала и обязательств		138 962	134 437

Генеральный директор		И.Л. Аверьянов
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

28 февраля 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * г. МОСКВА *
"Менеджмент-консалтинг"
Menegement-Consulting

Приложение 2.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	47631699	1027700050168	0

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь - декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МЕНЕДЖМЕНТ-КОНСАЛТИНГ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за янв - дек 2023 г.	за янв - дек 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 162	10 748
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
4	процентные доходы	34	8 369	11 183
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	127	-471
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него		-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	666	36
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	284 450	235 787
16	Расходы на персонал	42	-44 110	-51 315
17	Прямые операционные расходы	43	-207 952	-153 680
18	Процентные расходы	44	-406	-308
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
20	Общие и административные расходы	46	-33 347	-28 205
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		-	-
22	Прочие доходы	47	232	-
23	Прочие расходы	47	-	-232
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 029	12 796
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 586	-1 419
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-992	-1 811
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-594	392
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения		-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 443	11 378
Раздел II. Прочий совокупный доход				

30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов		-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-

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

60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		6 443	11 378

Генеральный директор _____ И.Л. Аверьянов
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

28 февраля 2024 г.

Приложение 3.1
к Приложению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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 инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У,
от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	47631699	1027700050168	0

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь - декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МЕНЕДЖМЕНТ-КОНСАЛТИНГ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		39 229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 707	138 936
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		39 229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 707	138 936
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 378	11 378
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34 000	-34 000
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		39 229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 084	116 313
15	Остаток на 1 января 2023 г.		39 229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 084	116 313
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		39 229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 084	116 313
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 443	6 443
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.		39 229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 528	122 756
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ И.Л. Аверьянов

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

28 февраля 2024 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	47631699	1027700050168	0

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь - декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МЕНЕДЖМЕНТ-КОНСАЛТИНГ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за янв - дек 2023 г.	за янв - дек 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		113 490	118 879
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-42 870	-47 183
5	Проценты полученные		9 137	10 875
6	Проценты уплаченные		-406	-308

7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-56 873	-59 821
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-652	-1 582
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 319	-2 447
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		20 511	18 414
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-

22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		860 500	964 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-881 500	-943 000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-21 000	21 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-33 160
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 543	-2 453

42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 543	-35 613
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-3 032	3 801
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		544	99
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		9 951	6 051
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		7 463	9 951

Генеральный директор		И.Л. Аверьянов
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)

28 февраля 2024 г.

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1

Основная деятельность некредитной финансовой организаци	2023 г.
Основная деятельность некредитной финансовой организаци	
Номер лицензии	21-000-1-00053
Срок действия лицензии	бессрочная
Дата выдачи лицензии	19.01.2001
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управляющая компания паевых фондов и негосударственных пенсионных фондов
Информация о возобновлении действия лицензии	
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Россия, Москва
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13
Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110, Москва г, Гиляровского ул, дом № 39, строение 3, этаж 8, комната 13
Численность персонала некредитной финансовой организации	22
Валюта отчетности	тыс. руб.
Валюта примечаний к отчетности	руб.

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2

Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты организации, относятся: - ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки); - кол-во паевых инвестиционных фондов по управлением (объем активов в доверительном управлении); - изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности, деятельности по ДУ ИФ/ ПИФ и др.). Организация осуществляет умеренную инвестиционную политику, изменения структуры портфелей в течение 12 месяцев практически не производилось. Основной объем активов в управлении инвестирован в доли в уставных капиталах российских компаний." Конфликт на Украине, включение в состав Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, Запорожской и Херсонской областей и связанные с этим события (в т.ч. объявление частичной мобилизации) увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Основы составления отчетности

Таблица 3

Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, Международными стандартами финансовой отчетности, а также Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости или амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.
Причины реклассификации сравнительных сумм	Отсутствует
Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Отсутствует
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Отсутствует
Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Отсутствует

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

Таблица 4

Раздел I. Влияние оценок и допущений	
Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Для применения учетной политики руководство Организации использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Организацией на основе доступной рыночной информации, и надлежащих методик оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Организация оценивает финансовые инструменты, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату.Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит: либо на основном рынке для данного актива или обязательства; либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Организация использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступна информация, достаточная для оценки справедливой стоимости. При этом по мере возможности максимально используются уместные наблюдаемые исходные данные и минимально использует ненаблюдаемые исходные данные. Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, включают следующие: Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражаются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов.Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном руководством, и результатах его экстраполяции. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам.
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRC) 9. Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Российский рубль является функциональной валютой и валютой представления отчетности Организации. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, переоценка, связанная с изменением курсов валют на дату проведения оценки справедливой стоимости, отражается в статье «Доходы за минусом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Переоценка, связанная с изменением курсов валют, в отношении долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, балансовой стоимостью отражается в статье «Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой». Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на дату совершения операции.
Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения о том, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. В отчетном периоде на деятельность и бухгалтерскую отчетность аудируемых лиц продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность организации и не повлекли за собой каких-либо значимых последствий для организации. Организация предполагает, что возмещение стоимости активов и погашение обязательств будет производиться в установленном порядке. Руководство подготовило данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также экономическую среду, в которой Организация осуществляет свою деятельность.

Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Активы, требующие пересчета, отсутствуют
Раздел II. Изменения в учетной политике	
Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде существенных изменений Учетной политики, влияющих на отчетность Организации, не было.
Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 16 «Аренда» – подлежит применению с 2019 года, существенно не повлияет на показатели деятельности.¶Организация считает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).• Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).• Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).¶• Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).¶• Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты)¶• «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).¶• Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть легко конвертированы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:¶- денежные средства на расчетных счетах;¶- депозиты «до востребования», а также депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 2 и менее календарных дней.¶Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. ¶Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленных соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату
Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию депозитов Организация классифицируют средсва на счетах поделозитыу и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 2х календарных дней. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет.При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЕСП.Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке:- ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит;¶- ежеквартально (на отчетную дату), а так же на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившейся на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП. Эффективной признается рыночная ставка, предлагаемая банком в виде оферты на момент заключения депозита.¶В категорию средств в кредитной организации относятся средсва на брокерских счетах, открытых у Брокера-кредитной организации.

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котируемым ценам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котируемым ценам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. К данной категории могут относятся банковские депозиты, дебиторская задолженность клиентов. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, используя метод начисления. На каждую отчетную дату авансы выданные поставщикам в составе прочих активов подлежит тестированию на предмет обесценения. Запасы в составе прочих активов признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет обязательств оцениваемых по справедливой стоимости. Все обязательства организации подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Руководство относит финансовые обязательства к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых обязательств, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Кредиторская задолженность перед поставщиками подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В ББ отсутствует инвестиционное имущество
Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	"Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся: - автотранспортные средства; - офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств используется следующая модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения"
Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Определен следующий способ начисления амортизации по всем группам основных средств: - метод линейного списания. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно.
Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) -2-5 лет; Транспортные средства –5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) - 5-7 лет. В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен Приказом Руководителя Организации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;¶- первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта.
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.

Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация НМА осуществляется линейным способом.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения сотрудникам не предусмотрены.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется.
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения по окончанию трудовой деятельности не предусмотрены.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Организации отсутствуют долгосрочные активы предназначенные для продажи
Порядок признания и последующего учета запасов	Первоначальной стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение , с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Для последующей оценки запасов используется модель учета по первоначальной стоимости.
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Организация признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. В рамках одного договора Общество не отделяет компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой. Организация, при отражении в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год права пользования активом и арендных обязательств не учитывала требования п. 7 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 № 208н, в связи с несущественностью пересчета.

Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В отношении краткосрочной аренды Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Текущая кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения: - по справедливой стоимости — сумме денежных средств, отражающих хозяйственную операцию, в результате которой образовалась задолженность. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Доли Общества отражаются в составе капитала. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли отражается как добавочный капитал. В состав добавочного капитала также входит дополнительные взносы и материальная помощь, полученная от участников.¶Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен. Решение об увеличении Уставного капитала принимается участниками Общества
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Организация не осуществляет выкуп собственных долей
Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества Резервный фонд не формируется
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию
Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятия Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.

Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства	2023 г.			2022 г.		
	Балансовая стоимость			Балансовая стоимость		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость
Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	7 463 009,24	2 180,21	7 460 829,03	9 950 974,41	4 989,23	9 945 985,18
Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
Итого	7 463 009,24	2 180,21	7 460 829,03	9 950 974,41	4 989,23	9 945 985,18

100% денежных средств на расчетных счетах размещены в кредитной организации, имеющей кредитный рейтинг АА(RU) (АКРА) и выше

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов	2023 г.	2022 г.
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	7 460 829,03	9 945 985,18
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
Прочее	2 180,21	4 989,23
Итого	7 463 009,24	9 950 974,41

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.3

	2023 г.					2022 г.				
	Итого по срокам убытков и методу оценки					Итого по срокам убытков и методу оценки				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	Кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	Кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки
Денежные средства на расчетных счетах										
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 950 974,41	-	-	-	9 950 974,41	6 051 447,98	-	-	-	6 051 447,98
Поступление финансовых активов, в том числе:	996 322 393,19	-	-	-	996 322 393,19	1 105 546 418,86	-	-	-	1 105 546 418,86
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-998 810 358,36	-	-	-	-998 810 358,36	-1 101 646 892,43	-	-	-	-1 101 646 892,43
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под **ожидаемые кредитные убытки**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 463 009,24	-	-	-	7 463 009,24	9 950 974,41	-	-	-	9 950 974,41
Денежные средства, переданные в доверительное управление										
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие денежные средства										

Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого										
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 950 974,41	-	-	-	9 950 974,41	6 051 447,98	-	-	-	6 051 447,98
Поступление финансовых активов, в том числе:	996 322 393,19	-	-	-	996 322 393,19	1 105 546 418,86	-	-	-	1 105 546 418,86
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-998 810 358,36	-	-	-	-998 810 358,36	-1 101 646 892,43	-	-	-	-1 101 646 892,43
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 463 009,24	-	-	-	7 463 009,24	9 950 974,41	-	-	-	9 950 974,41

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

	2023 г.					2022 г.				
	Итого по срокам убытков и методу оценки					Итого по срокам убытков и методу оценки				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная	Кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная	Кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки
Денежные средства на расчетных счетах										
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	4 989,23	-	-	-	4 989,23	3 032,52	-	-	-	3 032,52
Поступление финансовых активов, в том числе:	6 290,34	-	-	-	6 290,34	18 990,98	-	-	-	18 990,98
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-9 099,36	-	-	-	-9 099,36	-17 034,27	-	-	-	-17 034,27
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	2 180,21	-	-	-	2 180,21	4 989,23	-	-	-	4 989,23
Денежные средства, переданные в доверительное управление										
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие денежные средства										
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого										
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	4 989,23	-	-	-	4 989,23	3 032,52	-	-	-	3 032,52
Поступление финансовых активов, в том числе:	6 290,34	-	-	-	6 290,34	18 990,98	-	-	-	18 990,98
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-9 099,36	-	-	-	-9 099,36	-17 034,27	-	-	-	-17 034,27
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	2 180,21	-	-	-	2 180,21	4 989,23	-	-	-	4 989,23

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2023 г.			2022 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 546 942,14	35 008,54	117 581 950,68	97 101 003,91	32 798,83	97 133 802,74
Субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22,42	-	22,42	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	117 546 964,56	35 008,54	117 581 973,10	97 101 003,91	32 798,83	97 133 802,74

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.2

2022 год	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	117 825 821,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117 825 821,92
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	117 825 821,92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117 825 821,92
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	943 307 980,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	943 307 980,82
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	943 307 980,82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	943 307 980,82
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-964 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-964 000 000,00
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-964 000 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-964 000 000,00
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	97 133 802,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 133 802,74
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	97 133 802,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 133 802,74
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 10.2

2023 год	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых кредитных организациях размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд): размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	97 133 802,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 133 802,74
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	97 133 802,74	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 133 802,74
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	880 948 147,94	-	-	-	-	-	-	-	-	437 221,78	-	881 385 369,72
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	880 948 147,94	-	-	-	-	-	-	-	-	437 221,78	-	881 385 369,72
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-860 500 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-437 199,36	-	-860 937 199,36
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-860 500 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-437 199,36	-	-860 937 199,36
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	117 581 950,68	-	-	-	-	-	-	-	-	22,42	-	117 581 973,10
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	117 581 950,68	-	-	-	-	-	-	-	-	22,42	-	117 581 973,10
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 10.3

2023 год	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том	-	32 798,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 798,83
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 798,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 798,83
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	135 030,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 030,89
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	135 030,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 030,89
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-132 821,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-132 821,18
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-132 821,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-132 821,18
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том	-	35 008,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 008,54
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	35 008,54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 008,54
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.3

2022 год	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового	Средства на клиринговых (гарантийный фонд) банковских счетах коллективного клирингового	Средства коллективного обеспечения клирингового индивидуального	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения	Средства в клиринговых организациях предназначенные для коллективного	Средства в клиринговых организациях Средства в клиринговых банками-нерезидентами	Счета обратного репо с кредитными организациями и	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и	Прочие средства	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	-	71 387,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 387,86
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	71 387,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 387,86
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	197 115,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197 115,97
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	197 115,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197 115,97
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-235 705,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-235 705,00
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-235 705,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-235 705,00
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	-	32 798,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 798,83
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 798,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 798,83
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2023 г.		2022 г.	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,25-16,4 процентов	11-90 дней	6,15-18.45 процентов	5-90 дней
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2023 г.			2022 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Итого	5 057 997,35	382 625,27	5 440 622,62	18 912 350,31	740 629,44	19 652 979,75
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность клиентов	5 057 997,35	382 625,27	5 440 622,62	18 912 350,31	509 109,83	19 421 460,14
Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	231 519,61	231 519,61

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению имуществом ПИФ и НПФ.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Итого по срокам убытков и методу оценки	2023 г.						2022 г.					
	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого Дебиторская задолженность	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 Дебиторская задолженность
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19 421 460,14	-	-	-	231 519,61	19 652 979,75	22 372 795,86	-	-	-	-	22 372 795,86
Поступление финансовых активов, в том числе:	284 628 047,70	-	-	-	185 439 350,24	470 067 397,94	235 786 898,56	-	2 386 422,00	-	121 546 912,12	359 720 232,68
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-298 608 885,22	-	-	-	-185 670 869,85	-484 279 755,07	-238 738 234,28	-	-2 386 422,00	-	-121 315 392,51	-362 440 048,79
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-381 556,41	-	-	-	-	-381 556,41	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 059 066,21	-	-	-	-	5 059 066,21	19 421 460,14	-	-	-	231 519,61	19 652 979,75
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредитно-обесцененные финансовые активы												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	381 556,41	-	-	-	-	381 556,41	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	381 556,41	-	-	-	-	381 556,41	-	-	-	-	-	-
Итого по срокам убытков и методу оценки												
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19 421 460,14	-	-	-	231 519,61	19 652 979,75	22 372 795,86	-	-	-	-	22 372 795,86
Поступление финансовых активов, в том числе:	284 628 047,70	-	-	-	185 439 350,24	470 067 397,94	235 786 898,56	-	2 386 422,00	-	121 546 912,12	359 720 232,68
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-298 608 885,22	-	-	-	-185 670 869,85	-484 279 755,07	-238 738 234,28	-	-2 386 422,00	-	-121 315 392,51	-362 440 048,79
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 440 622,62	-	-	-	-	5 440 622,62	19 421 460,14	-	-	-	231 519,61	19 652 979,75

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Итого по срокам убытков и методу оценки	2023 г.						2022 г.					
	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам,	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого Дебиторская задолженность
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	509 109,83	-	-	-	231 519,61	740 629,44	1 865,25	-	-	-	-	1 865,25
Поступление финансовых активов, в том числе:	17 163 299,89	-	-	-	-	17 163 299,89	516 372,51	-	-	-	231 519,61	747 892,12
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-17 289 784,45	-	-	-	-231 519,61	-17 521 304,06	-9 127,93	-	-	-	-	-9 127,93
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-381 556,41	-	-	-	-	-381 556,41	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	1 068,86	-	-	-	-	1 068,86	509 109,83	-	-	-	231 519,61	740 629,44
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредитно-обесцененные финансовые активы													
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	381 556,41	-	-	-	-	381 556,41	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	381 556,41	-	-	-	-	381 556,41	-	-	-	-	-	-	-
Итого по срокам убытков и методу оценки													
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	509 109,83	-	-	-	231 519,61	740 629,44	1 865,25	-	-	-	-	1 865,25	
Поступление финансовых активов, в том числе:	17 163 299,89	-	-	-	-	17 163 299,89	516 372,51	-	-	-	231 519,61	747 892,12	
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-17 289 784,45	-	-	-	-231 519,61	-17 521 304,06	-9 127,93	-	-	-	-	-9 127,93	
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	382 625,27	-	-	-	-	382 625,27	509 109,83	-	-	-	231 519,61	740 629,44	

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Нематериальные активы	2023 г.				2022 г.			
	Итого				Итого			
	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	3 635 900,00	125 000,00	-	3 760 900,00	3 635 900,00	125 000,00	-	3 760 900,00
Накопленная амортизация	-2 209 410,69	-125 000,00	-	-2 334 410,69	-1 510 944,13	-100 068,49	-	-1 611 012,62
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	1 426 489,31	-	-	1 426 489,31	2 124 955,87	24 931,51	-	2 149 887,38
Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на создание	-	-	-	-	-	-	-	-
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления	-390 459,21	-	-	-390 459,21	-698 466,56	-24 931,51	-	-723 398,07
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 036 030,10	-	-	1 036 030,10	1 426 489,31	-	-	1 426 489,31
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	3 635 900,00	125 000,00	-	3 760 900,00	3 635 900,00	125 000,00	-	3 760 900,00
Накопленная амортизация	-2 599 869,90	-125 000,00	-	-2 724 869,90	-2 209 410,69	-125 000,00	-	-2 334 410,69
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 036 030,10	-	-	1 036 030,10	1 426 489,31	-	-	1 426 489,31

Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение и доработку программного обеспечения, в том числе неисключительных простых лицензий

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования,				Капитальные вложения в основные средства	Итого
	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	-	295 052,84	-	-	4 993 088,53	-	-	-	-	5 288 141,37
первоначальная (переоцененная) стоимость	-	976 313,97	-	90 561,46	4 993 088,53	-	-	-	-	6 059 963,96
накопленная амортизация	-	-681 261,13	-	-90 561,46	-	-	-	-	-	-771 822,59
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2022 г.; Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2022 г.; Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2022 г.; Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2022 г.; Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2022 г.; Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2022 г.; Амортизация	-	-118 326,69	-	-	-2 496 544,32	-	-	-	-	-2 614 871,01
Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2022 г.; Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	-	176 726,15	-	-	2 496 544,21	-	-	-	-	2 673 270,36
первоначальная (переоцененная) стоимость	-	976 313,97	-	90 561,46	4 993 088,53	-	-	-	-	6 059 963,96
накопленная амортизация	-	-799 587,82	-	-90 561,46	-2 496 544,32	-	-	-	-	-3 386 693,60
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	-	176 726,15	-	-	2 496 544,21	-	-	-	-	2 673 270,36
первоначальная (переоцененная) стоимость	-	976 313,97	-	90 561,46	4 993 088,53	-	-	-	-	6 059 963,96
накопленная амортизация	-	-799 587,82	-	-90 561,46	-2 496 544,32	-	-	-	-	-3 386 693,60
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2023 г.; Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2023 г.; Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2023 г.; Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2023 г.; Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2023 г.; Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2023 г.; Амортизация	-	-97 885,08	-	-	-2 496 544,21	-	-	-	-	-2 594 429,29
Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Период: 2023 г.; Прочее	-	-	-	-	3 298 784,46	-	-	-	-	3 298 784,46
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	-	78 841,07	-	-	3 298 784,46	-	-	-	-	3 377 625,53
первоначальная (переоцененная) стоимость	-	976 313,97	-	90 561,46	3 298 784,46	-	-	-	-	4 365 659,89
накопленная амортизация	-	-897 472,90	-	-90 561,46	-	-	-	-	-	-988 034,36
накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие активы

Таблица 20.1

Прочие активы	2023 г.			2022 г.		
	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение
Прочие активы						
прибыль	-	-	-	202,18	202,18	-
Расчеты с персоналом	5 811,32	5 811,32	-	5 601,99	5 601,99	-
Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	46 454,94	46 454,94	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 087 845,21	2 087 845,21	-	1 342 899,94	1 342 899,94	-
Запасы	-	-	-	-	-	-
Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-
Итого	2 093 656,53	2 093 656,53	-	1 395 159,05	1 395 159,05	-

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2023 г.			2022 г.		
	Итого			Итого		
	Сделки РЕПО	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Итого	Сделки РЕПО	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Итого
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)			-			-
Обязательства по аренде			3 298 784,46			2 598 244,49
Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Итого			3 298 784,46			2 598 244,49

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	2023 г.	2022 г.
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
на фондовом рынке	-	-
на валютном рынке	-	-
на срочном рынке	-	-
на товарном рынке	-	-
прочие	-	-
Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
Расчеты с репозитарием	-	-
Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
Прочая кредиторская задолженность	770 911,34	113 812,76
Итого	770 911,34	113 812,76

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств	2023 г.					2022 г.				
	Итого					Итого				
	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые риски	Прочее	Итого	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые риски	Прочее	Итого
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	-	-	12 358 652,00	12 358 652,00	-	-	-	9 886 554,00	9 886 554,00
Создание резервов	-	-	-	10 392 073,00	10 392 073,00	-	-	-	11 529 072,00	11 529 072,00
Использование резервов	-	-	-	-11 959 104,00	-11 959 104,00	-	-	-	-9 056 974,00	-9 056 974,00
Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	10 791 621,00	10 791 621,00	-	-	-	12 358 652,00	12 358 652,00

По состоянию на 31.12.2023 в соответствии с учетной политикой создан оценочный резерв на выплату вознаграждения по результатам работы за 2023 год.

Прочие обязательства

таблица 29.1

	2023 г.	2022 г.
Расчеты с акционерами, участниками	-	-
Расчеты с персоналом	-	-
Расчеты по социальному страхованию	256 280,70	541 270,02
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	892 964,11	1 989 963,32
Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
Авансы (предоплаты) полученные	-	-
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
Прочее	-	-
Итого	1 149 244,81	2 531 233,34

Капитал

Таблица 30.1

Акционерный капитал	2023 г.				2022 г.			
	Итого				Итого			
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого
Акционерный капитал на начало отчетного периода	39 228 882,20	-	-	39 228 882,20	39 228 882,20	-	-	39 228 882,20
Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
Акционерный капитал на конец отчетного периода	39 228 882,20	-	-	39 228 882,20	39 228 882,20	-	-	39 228 882,20

31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 млн. руб. На 31 декабря 2023г. года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 112.5 млн.руб., на 31 декабря 2022 года: 91.4 млн. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

	Период: 2023 г.	Период: 2022 г.
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 368 947,25	11 182 787,68
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 368 947,25	11 182 787,68
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
прочее	-	-
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
прочее	-	-
Итого	8 368 947,25	11 182 787,68

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

Таблица 37.1

	2023 г.				2022 г.			
	Итого				Итого			
	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	37788,06	-	509109,83	546897,89	74420,38	-	1865,25	76285,63
Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные	-599,31	-	-126484,56	-127 083,87	-36632,32	-	507244,58	470612,26
Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	37 188,75	-	382625,27	419 814,02	37788,06	-	509109,83	546897,89

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

Таблица 39.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	2023 г.	2022 г.
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-2 131,72	-275 416,89
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	668 493,60	311 618,00
Итого	666 361,88	36 201,11

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

	2023 г.	2022 г.
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		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	284 450 096,91	235 786 898,56
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	-	-
Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	-	-
Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	-	-
Итого	284 450 096,91	235 786 898,56
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
Всего	284 450 096,91	235 786 898,56

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Расходы на персонал	2023 г.	2022 г.
Расходы по оплате труда	34 690 666,00	41 072 750,59
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 782 649,98	9 603 898,86
Расходы по пенсионному плану	-	-
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
Расходы по выходным пособиям	-	-
Прочее	636 636,87	638 214,97
Итого	44 109 952,85	51 314 864,42

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Прямые операционные расходы	2023 г.	2022 г.
Прямые операционные расходы		
Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
Расходы на выплату премий	-	-
Почтовые расходы	-	-
Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	-
Расходы по комиссии за клиринг	-	-
Биржевые сборы	-	-
Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
Расходы на технические услуги	-	-
Расходы на рекламу при оказании услуг	-	-
Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	-	-
Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	-	-
Прочее	207 951 530,18	153 680 418,85
Итого	207 951 530,18	153 680 418,85

Процентные расходы

Таблица 44.1

	Период: 2023 г.	Период: 2022 г.
По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	301 807,73	-
По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
По обязательствам по аренде	104 155,51	307 555,96
Прочие процентные расходы	-	-
Итого	405 963,24	307 555,96

Общие и административные расходы

Примечание 46.1

Общие и административные расходы	2023 г.	2022 г.
Общие и административные расходы		
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	585 918,76	2 143 301,79
Амортизация основных средств	2 594 429,29	2 614 871,01
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	390 459,21	723 398,07
Расходы по аренде	285 465,29	206 054,42
Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	121 500,00	237 000,00
Расходы по страхованию	-	-
Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
Расходы на юридические и консультационные услуги	13 291 382,21	3 895 596,37
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	10 392 073,00	11 529 072,00
Представительские расходы	-	-
Транспортные расходы	20 517,00	19 711,00
Командировочные расходы	-	-
Штрафы, пени	-	-
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	264 017,53	458 179,38
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	225 000,00	3 000,00
Расходы на проведение аудита	121 500,00	237 000,00
Прочие административные расходы	5 054 861,82	6 137 488,01
Итого	33 347 124,11	28 204 672,05

Прочие доходы

Таблица 47.1

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	-
Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
Прочие доходы	231 519,61	-
Итого	231 519,61	-

Прочие расходы

Таблица 47.2

	2023 г.	2022 г.
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
Прочие расходы	202,18	231 519,61
Итого	202,18	231 519,61

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

Таблица 47.1.1

Характер арендной деятельности арендатора	Организация имеет единственный договор аренды офиса -место нахождения Организации
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Текущая арендная ставка соответсвует рыночной и не подвержена риску существенного изменения. Метраж аререндуемого помещения соответствует текущим потребностям Организации. Переменная составляющая в арендной плате отсутствует. Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде не могут быть надежно оценены ввиду отсутствия достоверной информации о воздействии объективных факторов в будущем.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Расторжение договора аренды возможно по инициативе одной из сторон.
Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
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	Договоры краткосрочной аренды отсутствуют
Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты отсутствуют
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты отсутствуют
Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости отсутствует
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ключевая ставка ЦБ
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные платежи отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

	2023 г.	2022 г.
Основные средства и капитальные вложения в них	3 298 784,46	2 496 544,21
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 298 784,46	2 598 244,49

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

Таблица 47.1.3

	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-104 155,51	-307 555,96
уплаченные проценты	-104 155,51	-307 555,96
платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	-
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 542 640,14	-2 452 828,82
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 542 640,14	-2 452 828,82
Итого отток денежных средств	-2 646 795,65	-2 760 384,78

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

Таблица 48.1

	2023 г.	2022 г.
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	992 373,00	1 811 047,00
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	593 525,43	-392 316,24
Итого, в том числе	1 585 898,43	1 418 730,76
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 585 898,43	1 418 730,76

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 и 2023 годах составляет 20 процентов.

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

Таблица 48.2

	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 029 236,96	12 796 244,20
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20%)	1 605 847,39	2 559 248,84
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	972 422,98	670 528,92
доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
расходы, не принимаемые к налогообложению	972 422,98	670 528,92
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
Использование ранее не признанных налоговых убытков	-992 371,94	-1 811 047,00
Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
Прочее	-	-
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 585 898,43	1 418 730,76

На 31 декабря 2023 года у компании отсутствуют признанные отложенные налоговые активы по налоговым убыткам прошлых лет. Однако существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении налоговых убытков прошлых лет, которые можно будет использовать в будущем для уменьшения налога на прибыль в сумме 10 298,5 тыс. руб., (на 31.12.2022 года: 11 290,9 тыс. руб.)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность 2023 год			На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные		-	-	-	-
			-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива		2 982 568,33	-593 525,43	-	2 389 042,90
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		-	-	-	-
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		2 982 568,33	-593 525,43	-	2 389 042,90
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	дебиторская задолженность	-	-2 860,33	-	-2 860,33
		кредиторская задолженность	506 246,67	-276 397,70	-	229 848,97
		нематериальные активы	3 337,15	-344,16	-	2 992,99
		основные средства	1 254,11	-517,14	-	736,97
		резервы-оценочные обязательства	2 471 730,40	-313 406,10	-	2 158 324,30
	Прочее		2 982 568,33	-593 525,43	-	2 389 042,90
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		2 982 568,33	-593 525,43	-	2 389 042,90
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		2 982 568,33	-593 525,43	-	2 389 042,90

Продолжающаяся деятельность 2022 год

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные		-	-	-	-
	Прочее		-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива		2590252,09	392316,24	-	2 982 568,33
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		-	-	-	-
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		2590252,09	392316,24	-	2 982 568,33
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	дебиторская задолженность	-	-	-	-
		кредиторская задолженность	607992,5	-101745,83	-	506 246,67
		нематериальные активы	3676,89	-339,74	-	3 337,15
		основные средства	1271,9	-17,79	-	1 254,11
		резервы-оценочные обязательства	1977310,8	494419,6	-	2 471 730,40
	Прочее		2590252,09	392316,24	-	2982568,33
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		2590252,09	392316,24	-	2 982 568,33
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		2590252,09	392316,24	-	2 982 568,33

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:

средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 52.4

2023 год	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
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	117 546 964,56	-	-	-	-	117 546 964,56
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	117 546 942,14	-	-	-	-	117 546 942,14
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22,42	-	-	-	-	22,42
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-

долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Итого	117 546 964,56	-	-	-	-	117 546 964,56

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:

средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 52.4

2022 год	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
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	97 101 003,91	-	-	-	-	97 101 003,91
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	97 101 003,91	-	-	-	-	97 101 003,91
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-

долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Итого	97 101 003,91	-	-	-	-	97 101 003,91

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

Таблица 52.6

31.12.2023	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
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 057 997,35	#	#	#	#	5 057 997,35
дебиторская задолженность клиентов	5 057 997,35	#	#	#	#	5 057 997,35
расчеты с валютными и фондовыми биржами	#	#	#	#	#	#
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	#	#	#	#	#	#
дебиторская задолженность по финансовой	#	#	#	#	#	#
прочая дебиторская задолженность	#	#	#	#	#	#
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента	#	#	#	#	#	#
дебиторская задолженность клиентов	#	#	#	#	#	#
расчеты с валютными и фондовыми биржами	#	#	#	#	#	#
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	#	#	#	#	#	#
дебиторская задолженность по финансовой	#	#	#	#	#	#
прочая дебиторская задолженность	#	#	#	#	#	#
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том	#	#	#	#	#	#
дебиторская задолженность клиентов	#	#	#	#	#	#
расчеты с валютными и фондовыми биржами	#	#	#	#	#	#
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	#	#	#	#	#	#
дебиторская задолженность по финансовой	#	#	#	#	#	#
прочая дебиторская задолженность	#	#	#	#	#	#
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том	#	#	#	#	#	#
дебиторская задолженность клиентов	#	#	#	#	#	#
расчеты с валютными и фондовыми биржами	#	#	#	#	#	#
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	#	#	#	#	#	#
дебиторская задолженность по финансовой	#	#	#	#	#	#
прочая дебиторская задолженность	#	#	#	#	#	#
Итого	5 057 997,35	#	#	#	#	5 057 997,35

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

Таблица 52.6

31.12.2022	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
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	18 912 350,31	-	-	-	-	18 912 350,31
дебиторская задолженность клиентов	18 912 350,31	-	-	-	-	18 912 350,31
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого	18 912 350,31	-	-	-	-	18 912 350,31

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

Таблица 52.8

31.12.2023	Рейтинг А	Рейтинг В	Без
Денежные средства, в том числе:	7 460 829,03	-	-
денежные средства на расчетных счетах	7 460 829,03	-	-
денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-
прочие денежные средства	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
иностранных государств	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 546 964,56	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	117 546 942,14	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22,42	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-
требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4 078 797,88	979 199,47
дебиторская задолженность клиентов	-	4 078 797,88	979 199,47
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	-	-	-

Организация классифицирует финансовые активы с учетом кредитного рейтинга (АКРА, Эксперт РА и других): Рейтинг А : рейтинг рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА АА и выше.

Рейтинг В : рейтинг В и выше, в том числе суверенный рейтинг РФ для эмитентов с 100%ным участием государства капиталом.

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

Таблица 52.8

31.12.2022	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
Денежные средства, в том числе:	9 945 985,18	-	-
денежные средства на расчетных счетах	9 945 985,18	-	-
денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-
прочие денежные средства	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
иностранных государств	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 101 003,91	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	97 101 003,91	-	-
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-
требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	18 912 350,31	
дебиторская задолженность клиентов	-	18 912 350,31	
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	-	-	-

Организация классифицирует финансовые активы с учетом кредитного рейтинга (АКРА, Эксперт РА и других): Рейтинг А : рейтинг рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА АА и выше.

Рейтинг В : рейтинг В и выше, в том числе суверенный рейтинг РФ для эмитентов с 100%ным участием государства капиталом.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

31.12.2023	Россия	Страны Организации ЭСиР	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы				
Денежные средства	7 460 829,03	-	-	7 460 829,03
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 604 961,91	-	-	122 604 961,91
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	117 546 964,56	-	-	117 546 964,56
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
дебиторская задолженность	5 057 997,35	-	-	5 057 997,35
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-
Итого активов	130 065 790,94	-	-	130 065 790,94
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 069 695,80	-	-	4 069 695,80
средства клиентов	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 298 784,46	-	-	3 298 784,46
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
кредиторская задолженность	770 911,34	-	-	770 911,34
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-
Итого обязательств	4 069 695,80	-	-	4 069 695,80
Чистая балансовая позиция	125 996 095,14	-	-	125 996 095,14

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

31.12.2022	Россия	Страны Организации ЭСиР	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы				
Денежные средства	9 945 985,18	-	-	9 945 985,18
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	116 013 354,22	-	-	116 013 354,22
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	97 101 003,91	-	-	97 101 003,91
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
дебиторская задолженность	18 912 350,31	-	-	18 912 350,31
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-
Итого активов	125 959 339,40	-	-	125 959 339,40
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 712 057,25	-	-	2 712 057,25
средства клиентов	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 598 244,49	-	-	2 598 244,49
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
кредиторская задолженность	113 812,76	-	-	113 812,76
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-
Итого обязательств	2 712 057,25	-	-	2 712 057,25
Чистая балансовая позиция	123 247 282,15	-	-	123 247 282,15

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

Таблица 52.13

31.12.2023	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
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	475 500,00	1 426 500,00	1 902 000,00	-	-	-	-	-	3 804 000,00
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	475 500,00	1 426 500,00	1 902 000,00	-	-	-	-	-	3 804 000,00
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	770 911,34	-	-	-	-	-	-	-	770 911,34
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	770 911,34	-	-	-	-	-	-	-	770 911,34
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого обязательств	1 246 411,34	1 426 500,00	-	-	-	-	-	-	4 574 911,34

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

Таблица 52.13

31.12.2022	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
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	675 600,00	2 026 800,00	-	-	-	-	-	-	2 702 400,00
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	675 600,00	2 026 800,00	-	-	-	-	-	-	2 702 400,00
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	113 812,76	-	-	-	-	-	-	-	113812,76
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	113 812,76	-	-	-	-	-	-	-	113 812,76
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого обязательств	789 412,76	2 026 800,00	-	-	-	-	-	-	2 816 212,76

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

Таблица 52.14

31.12.2023	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	7 460 829,03	-	-	7 460 829,03
денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-
денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
прочие денежные средства	-	-	-	-
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-

кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 546 964,56	-	-	117 546 964,56
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	117 546 942,14	-	-	117 546 942,14
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22,42	-	-	22,42
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 057 997,35	-	-	5 057 997,35
дебиторская задолженность клиентов	5 057 997,35	-	-	5 057 997,35
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	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-

Итого активов	130 065 790,94	-	-	130 065 790,94
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-	-
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
средства участников клиринга	-	-	-	-
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	467 598,85	1 303 869,68	1 527 315,93	3 298 784,46
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
обязательства по аренде	467 598,85	1 303 869,68	1 527 315,93	3 298 784,46
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-	-
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	770 911,34	-	-	770 911,34
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
расчеты с репозитарием	-	-	-	-
расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	770 911,34	-	-	770 911,34
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
Итого обязательств	1 238 510,19	1 303 869,68	1 527 315,93	4 069 695,80
Итого разрыв ликвидности	128 827 280,75	-1 303 869,68	-1 527 315,93	125 996 095,14

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

Таблица 52.14

31.12.2022	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	9 945 985,18	-	-	9 945 985,18
денежные средства на расчетных счетах	9945985,18	-	-	9945985,18
денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
прочие денежные средства	-	-	-	-
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-

кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 101 003,91	-	-	97 101 003,91
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	97 101 003,91	-	-	97 101 003,91
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18 912 350,31	-	-	18 912 350,31
дебиторская задолженность клиентов	18 912 350,31	-	-	18 912 350,31
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	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-

Итого активов	125 959 339,40	-	-	125 959 339,40
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-	-
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
средства участников клиринга	-	-	-	-
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	669 596,58	1 928 647,91	-	2 598 244,49
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
обязательства по аренде	669 596,58	1 928 647,91	-	2 598 244,49
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-	-
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	113 812,76	-	-	113 812,76
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
расчеты с репозитарием	-	-	-	-
расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	113 812,76	-	-	113 812,76
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
Итого обязательств	783 409,34	1 928 647,91	-	2 712 057,25
Итого разрыв ликвидности	125 175 930,06	-1 928 647,91	-	123 247 282,15

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

Таблица 52.15

31.12.2023	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы					
Денежные средства	5 403 639,66	-	2 057 189,37	-	7 460 829,03
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 604 939,49	22,42	-	-	122 604 961,91
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	117 546 942,14	22,42	-	-	117 546 964,56
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	5 057 997,35	-	-	-	5 057 997,35
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-
Итого активов	128 008 579,15	22,42	2 057 189,37	-	130 065 790,94
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 069 695,80	-	-	-	4 069 695,80
средства клиентов	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 298 784,46	-	-	-	3 298 784,46
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	770 911,34	-	-	-	770 911,34
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого обязательств	4 069 695,80	-	-	-	4 069 695,80
Чистая балансовая позиция	123 938 883,35	22,42	2 057 189,37	-	125 996 095,14

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

Таблица 52.15

31.12.2022	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы					
Денежные средства	8 202 052,74	167688,4	1 576 244,04	-	9 945 985,18
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	116 013 354,22	-	-	-	116 013 354,22
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	97 101 003,91	-	-	-	97 101 003,91
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	18 912 350,31	-	-	-	18 912 350,31
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-
Итого активов	124 215 406,96	167688,40	1 576 244,04	-	125 959 339,40
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 712 057,25	-	-	-	2 712 057,25
средства клиентов	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 598 244,49	-	-	-	2 598 244,49
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	113 812,76	-	-	-	113 812,76
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого обязательств	2 712 057,25	-	-	-	2 712 057,25
Чистая балансовая позиция	121 503 349,71	167688,40	1 576 244,04	-	123 247 282,15

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

31.12.2023	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприят	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные и прочие размещенные	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства и капитальные вложения в	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	187 672,00	-	-	187 672,00

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

31.12.2022	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприят	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные и прочие размещенные	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства и капитальные вложения в	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	176 690,00	-	-	176 690,00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

2023 г.	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на персонал	-	-	-	-	8 429 960,27	-	-	8 429 960,27
Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Общие и административные расходы	-	-	-	-	3 864 861,00	-	-	3 864 861,00
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

2022 г.	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на персонал	-	-	-	-	7 436 582,88	-	-	7 436 582,88
Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Общие и административные расходы	-	-	-	-	2 671 200,00	-	-	2 671 200,00
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

	Период: 2023 г.	Период: 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения; Ключевой управленческий персонал	11 090 178,03	10 079 806,51
Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Выходные пособия; Ключевой управленческий персонал	-	-
Выплаты на основе долевых инструментов; Ключевой управленческий персонал	-	-

События после окончания отчетного периода

Примечание 59

Руководство Общества следит за развитием конфликта на Украине. Включение в состав Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, Запорожской и Херсонской областей и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Обществом был скорректирован резерв на ва выплату годового вознаграждения по итогам 2023 года на сумму 356756 рублей (с учетом отложенных налогов). Других событий после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат а также на результаты деятельности нет.

Генеральный директор

ООО "Менеджмент-консалтинг"

Аверьянов И.Л.

28 февраля 2024г.

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью
__(Девяносто шесть) листов
Генеральный директор
АО АК «Арт-Аудит»

Тихонов Сергей Иванович