

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
«РЕГИОН Эссет Менеджмент»
по итогам деятельности за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Организация) (ОГРН 1027739046895), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества

«РЕГИОН Эссет Менеджмент» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Признание выручки от оказания услуг

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению и взаимосвязанных с ней показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с особым порядком расчета стоимости услуг управляющей организации инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и существенностью выручки от оказания услуг по доверительному управлению для бухгалтерской (финансовой) отчетности данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры в отношении выручки от услуг управления включали:

- сверку на выборочной основе исходных данных, заложенных в договорах управления, с данными предоставленных расчетов;
- сверку публикуемых данных о стоимости чистых активов по управляемым фондам с данными первичных документов (расчетов) управляющей организации;
- тестирование на выборочной основе арифметической точности расчетов по услугам управления;
- проверку полноты и корректности раскрытия данных в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Информация о величине выручки от оказания услуг по доверительному управлению раскрыта в примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006016122, действующий от
имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 01.01.2024 № 7-01/2024-Ю



Ефремова Лариса Владимировна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

22 февраля 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45206575000 | 50222277 | 1027739046095 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 года

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» /АО "РЕГИОН ЭСМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---------------------------------|---|----------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 137 113 | 1 014 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 618 317 | 723 681 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 618 317 | 723 681 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 254 712 | 265 402 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 560 | 31 007 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 172 125 | 130 289 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 82 027 | 104 107 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 3 930 | 4 385 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 57 514 | 66 792 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 5 461 | 4 753 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 10 494 | 1 368 |
| 22 | Итого активов | | 1 087 541 | 1 067 395 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 60 364 | 67 348 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 60 323 | 67 248 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 41 | 99 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 1 219 | 4 419 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 8 173 | 9 297 |
| 37 | Итого обязательства | | 69 756 | 81 063 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 101 280 | 101 280 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 643 288 | 643 288 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 82 964 | 82 964 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 190 253 | 158 800 |
| 52 | Итого капитала | | 1 017 785 | 986 332 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 1 087 541 | 1 067 395 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Екатерина Александровна

(инициалы, фамилия)

"22" Февраля 2024 года



Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКПО | Код некредитной финансовой организации | | |
|------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 58222277 | 1027739046895 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2023 г. _____ г.

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО "РЕГИОН ЭСМ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---|---|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 90 562 | 258 699 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | 1 801 | 15 219 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 81 126 | 240 945 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -1 448 | 0 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | -251 | 2 534 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 470 | 1 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 8 864 | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 103 506 | 171 958 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -126 859 | -93 934 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -798 | -1 969 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -7 664 | -8 948 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -21 962 | -27 464 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 1 200 | 1 500 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -1 127 | -4 891 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 36 858 | 294 951 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -5 405 | -58 231 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -6 114 | -55 411 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 709 | -2 820 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 31 453 | 236 720 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 31 453 | 236 720 |

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Зайцева Екатерина Александровна

(инициалы, фамилия)

"22" Февраля 2024 года

| | |
|--|------------|
| Открытость информации финансовой организации | |
| Код по ОКАТО | 5212277 |
| Код по ОКВЭД | 3177104433 |
| Код по ОКТУ | 4151512559 |
| Основной регистрационный номер | 1177104433 |
| Регистрационный номер | |

ОТЧЕТ ОБ ИМУЩЕСТВЕ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕГРЕЙДИНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

№ _____ 2023 г.

Акционерное общество «ВЭБ.О» (ООО «ВЭБ.О») (полное наименование в соответствии с уставом организации)

Полный адрес: 123113, Москва, г. вл. Варшавская, д. 27, стр. 1, этаж 14, пом. 14, пом. 7

Вал юрлн на 01.01.2024
Рубль (тысячами)
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Присоединен к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв по долгосрочным кредитным убыткам по инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых активов | Резерв переоценки обязательств, связанных с прибылью или убытком, связанным с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (запасов) по возмещению работникам по оценкам трудовой деятельности, не признанным финансированными платежами | Резерв кэшированных долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв кэшированных долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочие резервы | Неперешедшая прибыль (испорченный убыток) | Итого | |
|--------------|---|-----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|---|---|--|--------------------------------------|---|--|---|---|----------------|---|-------|------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 |
| 1 | Остаток на 01.01.2022 г. | | 1 657 273 | 643 288 | 82 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 449 093 |
| 4 | Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный | | 1 657 273 | 643 288 | 82 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 449 093 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 2 367 720 |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады в общество) - иные задаточные выплаты в пользу учеников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество (краткосрочный) | 30 | -1 557 993 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236 720 |
| 11 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады в общество) - иные задаточные выплаты в пользу учеников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество (краткосрочный) | 49 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | -1 557 993 |
| 14.1 | Остаток на 31.12.2022 г. | | 101 260 | 643 288 | 82 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 58 800 |
| 15 | Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный | | 101 260 | 643 288 | 82 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 58 800 |
| 18 | Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный | | 101 260 | 643 288 | 82 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 58 800 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 31 453 |
| 29 | Остаток на 31.12.2023 г., в том числе | | 101 260 | 643 288 | 82 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 902 253 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 017 785 |

Генеральный директор
Зайцева Екатерина Александровна
(подпись, фамилия)
"12" февраля 2024 года



Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 58222277 | 1027739046895 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 год

Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (АО «РЕГИОН ЭсМ»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, пом. А16, ком. 7

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--|---|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 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 | | 404 639 | 58 586 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 127 024 | 117 366 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -507 | -1 653 |
| 5 | Проценты полученные | | 77 790 | 395 242 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -7 864 | -10 879 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -124 065 | -94 809 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -12 393 | -15 250 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -22 051 | -58 341 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -264 906 | -65 337 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 177 667 | 324 925 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | 0 | -62 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 301 103 | 2 040 000 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -337 000 | -680 000 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | -35 897 | 1 359 938 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | 0 | -1 557 993 |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | 0 | -141 489 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -5 652 | -7 776 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -5 652 | -1 707 258 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 136 118 | -22 395 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 1 014 | 23 409 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 137 132 | 1 014 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Зайцева Екатерина Александровна

(инициалы, фамилия)

"22" Февраля 2024 года



| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>Общество осуществляет деятельность по управлению ценными бумагами, инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и прочими инвестиционными активами. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции.</p> <p>Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT.</p> <p>В 2022-2023 годах наблюдаются колебания валютных курсов рубля. По состоянию на 31 декабря 2023 года курс рубля составляет 99,1919 рублей за 1 евро и 89,6883 рублей за 1 доллар США, без устойчивой тенденции к снижению. В 2022 году по состоянию на 31.12.2022 года курс рубля составляет 75,6553 рублей за 1 евро и 70,3375 рублей за 1 доллар США.</p> <p>В этот же период наблюдается колебания ключевой ставки от 8% до 20%. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20% в феврале 2022 года, впоследствии снизив её до 8% в июле 2022 года. По состоянию на 31 декабря 2023 года значение ключевой ставки составляет 16%.</p> <p>С учетом информации доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.</p> <p>Руководство Общества проводит регулярный мониторинг и внимательно следит за развитием ситуации, с тем чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений.</p> <p>Руководство Общества полагает, что Общество обладает достаточным запасом капитала для устойчивого функционирования и продолжит свою деятельность непрерывно.</p> <p>В 2022 году Общество воспользовалось правом, предоставленным Указанием ЦБ РФ 6073-У от 25.02.2022 г. Общество прекратило применение, выше указанного Указания, с 01.06.2022 года, на финансовые результаты деятельности Общества применение данного указания влияния не оказало.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 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" (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации.</p> <p>Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию отсутствует. При этом нумерация Примечаний, строк таблиц остается неизменной и соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | <p>Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).</p> <p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. <p>Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.</p> |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | <p>Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).</p> <p>Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО.</p> <p>Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> <p>В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.</p> |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | <p>Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).</p> <p>Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО.</p> <p>Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> <p>В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.</p> |

| | | | |
|---|--------------|---|---|
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | <p>Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО.</p> <p>Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> <p>В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.</p> |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | <p>Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО.</p> <p>Общество ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> <p>В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе Общества. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В случае если финансовый актив или финансовое обязательство, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства, увеличивают стоимость финансового актива или финансового обязательства при первоначальном признании. Покупка или продажа финансовых активов, требующих поставки активов в течение определенного времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по "стандартизированным" договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями МСФО 15. В Методику расчета резервов под обесценение финансовых активов добавлены подходы к резервированию внутригрупповых займов, которые позволяют применить минимальные требования к резервированию, при наличии высоколиквидных активов, достаточных для своевременного исполнения финансовых обязательств. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде руководство Общества учитывало более широкий спектр факторов, относящийся к текущей и будущей прибыльности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | не применимо |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода) | С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Вступившие в силу с 1 января 2023 года МСФО: - Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3); - Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2); - Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8); - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»; - Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12); - Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции». |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Обязательства при продаже с обратной арендой (поправки к МСФО (IFRS) 16), вступают в силу с 1 января 2024 г.; - Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу 1 января 2024 года; - Долгосрочные обязательства с ковенантами (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу с 1 января 2024 года; - Договоренности о финансировании поставщиков (поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7, вступают в силу с 1 января 2024 г. - Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г. Общество ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут иметь значительного влияния на Общество. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически переданные Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению/регламенту на рынке, отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Не применимо. |

| | | | |
|---|---------------------------------|---|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты.</p> <p>При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, включая затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива, в случае если финансовый актив, не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимости финансового актива, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определению справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | <p>Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.</p> <p>Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.</p> |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не применимо. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.</p> <p>Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. В случае если финансовое обязательство не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового обязательства, увеличивают стоимость финансового обязательства при первоначальном признании.</p> |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Не применимо. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной 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 | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Применяемые сроки полезного использования: - Офисное и компьютерное оборудование - 25 мес.; - Транспортные средства - 36 мес. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, в соответствии со сроком установленным в договоре аренды. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: - компьютерное программное обеспечение и базы данных; - патенты; - лицензии; - неисключительные права пользования; - торговая марка; - прочие. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним днем месяца. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Не применимо. Собственными силами НМА не создавались. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникнут при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Не применимо. |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо. |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Не применимо. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы». |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | <p>Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.</p> <p>В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (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 регулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. <p>Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - от 0% до 20% - маловероятно; - от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; - от 60% - вероятность наступления события высока. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | <p>Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды.</p> <p>Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> - актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; - обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. <p>При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16.</p> <p>После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16, актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.</p> |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Не применимо. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости. Разница между фактической ценой размещения акций и их номинальной стоимостью при формировании уставного капитала отражена на счете 10602 «Эмиссионный доход». |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Не применимо. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | <p>В соответствии с Законом об АО (ст. 35) и уставом (п. 7.1) в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала.</p> <p>Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5 % от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.</p> <p>Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.</p> |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | <p>После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.</p> |

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 137 132 | 19 | 137 113 | 1 014 | 0 | 1 014 |
| 6 | Итого | 137 132 | 19 | 137 113 | 1 014 | 0 | 1 014 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в 1 кредитной организациях (на 01.01.2023 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств превышающей 6 857 тыс. руб. (на 01.01.2023 года: 53 тыс. руб.). Совокупная сумма этих остатков составляла 137 073 тыс. руб. (на 01.01.2023 года: 993 тыс. руб.), или 99,96 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 97,9 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 137 113 | 1 014 |
| 4.1 | Прочее | 19 | 0 |
| 5 | Итого | 137 132 | 1 014 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2023 год

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 466 938 | 0 | 0 | 1 466 938 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 466 938 | 0 | 0 | 1 466 938 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -1 330 820 | 0 | 0 | -1 330 820 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 330 820 | 0 | 0 | -1 330 820 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 137 132 | 0 | 0 | 137 132 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 137 132 | 0 | 0 | 137 132 |

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 23 409 | 0 | 0 | 23 409 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 23 409 | 0 | 0 | 23 409 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 928 234 | 0 | 0 | 2 928 234 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 928 234 | 0 | 0 | 2 928 234 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -2 950 630 | 0 | 0 | -2 950 630 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -2 950 630 | 0 | 0 | -2 950 630 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 |

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

За 2023 год

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -1 | 0 | 0 | -1 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 | 0 | 0 | -1 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 19 | 0 | 0 | 19 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 19 | 0 | 0 | 19 |

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 618 317 | 723 681 |
| 6 | Итого | 618 317 | 723 681 |

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 618 317 | 723 681 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 127 693 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 333 198 | 229 257 |
| 11 | нефинансовых организаций | 285 119 | 366 731 |
| 12 | Итого | 618 317 | 723 681 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 377 | 0 | 377 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 101 | 0 | 101 | 30 861 | 0 | 30 861 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 82 | 0 | 82 | 145 | 0 | 145 |
| 13 | Итого | 560 | 0 | 560 | 31 007 | 0 | 31 007 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях (на 01.01.2021 года в 1 кредитной организации).

10.1.2. По состоянию на 31.12.2023 года средства в кредитных организациях в сумме 101 тысяча рублей (на 31.12.2022 года: 30 861 тысяча рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 116 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 34 109 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 116 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 30 109 тысяч рублей). Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

За 2023 год

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 861 | 145 | 0 | 31 007 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 861 | 145 | 0 | 31 007 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 8 430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 678 642 | 28 238 660 | 0 | 54 925 733 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 8 430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 678 642 | 28 238 660 | 0 | 54 925 733 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -8 053 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -26 709 403 | -28 238 723 | 0 | -54 956 180 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | -8 053 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -26 709 403 | -28 238 723 | 0 | -54 956 180 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 377 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 | 82 | 0 | 560 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 377 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 | 82 | 0 | 560 |

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 400 | 170 | 0 | 1 574 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 400 | 170 | 0 | 1 574 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 3 261 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 328 139 | 22 861 340 | 0 | 45 192 740 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 3 261 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 328 139 | 22 861 340 | 0 | 45 192 740 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -3 266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -22 298 678 | -22 861 364 | 0 | -45 163 307 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | -3 266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -22 298 678 | -22 861 364 | 0 | -45 163 307 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 861 | 145 | 0 | 31 007 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 861 | 145 | 0 | 31 007 |

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

За 2023 год

Таблица 10.3

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

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|--|---|--|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 | 0 | 0 | -4 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 | 0 | 0 | -4 |

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | На 31.12.2022 | |
|--------------|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 16,1% - 16,4% | от 11 до 22 дней | | |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 15,4% | 9 дней | 7,3% - 7,5% | 9дн. |

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 172 554 | 429 | 172 125 | 130 486 | 197 | 130 289 |
| 8 | Итого | 172 554 | 429 | 172 125 | 130 486 | 197 | 130 289 |

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

За 2023 год

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 486 | 0 | 130 486 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 486 | 0 | 130 486 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 372 837 | 0 | 372 837 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 372 837 | 0 | 372 837 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -330 769 | 0 | -330 769 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -330 769 | 0 | -330 769 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172 554 | 0 | 172 554 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172 554 | 0 | 172 554 |

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 649 834 | 0 | 1 649 834 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 649 834 | 0 | 1 649 834 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 860 823 | 0 | 860 823 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 860 823 | 0 | 860 823 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 380 172 | 0 | -2 380 172 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 380 172 | 0 | -2 380 172 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 486 | 0 | 130 486 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 486 | 0 | 130 486 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

За 2023 год

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 | 0 | 197 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 | 0 | 197 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 727 | 0 | 1 727 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 727 | 0 | 1 727 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 496 | 0 | -1 496 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 496 | 0 | -1 496 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 429 | 0 | 429 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 429 | 0 | 429 |

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 732 | 0 | 2 732 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 732 | 0 | 2 732 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 893 | 0 | 3 893 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 893 | 0 | 3 893 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 427 | 0 | -6 427 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 427 | 0 | -6 427 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 | 0 | 197 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 197 | 0 | 197 |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 121 | 0 | 121 | 122 | 0 | 122 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 83 139 | 1 233 | 81 906 | 105 218 | 1 233 | 103 985 |
| 7 | Итого | 83 260 | 1 233 | 82 027 | 105 340 | 1 233 | 104 107 |

12.1.1. Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.12.2023 года 4 095 тысяч рублей (на 31.12.2022 года в сумме 5 261 тысяча рублей) составляет 69 454 тысячи рублей(на 31.12.2022 года: 89 271 тысяча рублей) или 84,8 процента от общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2022 года: 85 процентов).

12.1.3. Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса) являются:

1. с объемом задолженности на 31.12.2023 года 33 370 тысяч рублей (на 31.12.2022 года в сумме 43 926 тысяч рублей);

2. с объемом задолженности на 31.12.2023 года 18 988 тысячи рублей (на 31.12.2022 года в сумме 23 343 тысячи рублей);

3. с объемом задолженности на 31.12.2023 года 7 101 тысяча рублей (на 31.12.2022 года в сумме 8 387 тысяч рублей);

4. с объемом задолженности на 31.12.2023 года 5 374 тысячи рублей (на 31.12.2022 года в сумме 6 247 тысяч рублей);

5. с объемом задолженности на 31.12.2023 года 4 621 тысяча рублей (на 31.12.2022 года в сумме 2 278 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2023 год

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 122 | 0 | 0 | 0 | 105 218 | 105 340 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 122 | 0 | 0 | 0 | 103 985 | 104 107 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 457 | 0 | 158 | 0 | 103 507 | 105 122 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 457 | 0 | 158 | 0 | 103 507 | 105 122 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -1 458 | 0 | -158 | 0 | -125 586 | -127 202 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 458 | 0 | -158 | 0 | -125 586 | -127 202 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 121 | 0 | 0 | 0 | 83 139 | 83 260 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 121 | 0 | 0 | 0 | 81 906 | 82 027 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 123 | 0 | 0 | 0 | 28 393 | 28 516 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 123 | 0 | 0 | 0 | 27 160 | 27 283 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 480 | 0 | 89 | 0 | 144 303 | 145 872 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 480 | 0 | 89 | 0 | 144 303 | 145 872 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -1 481 | 0 | -89 | 0 | -67 478 | -69 049 |

| | | | | | | | |
|----|---|------------|---|-----|---|----------------|----------------|
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 481 | 0 | -89 | 0 | -67 478 | -69 049 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 122 | 0 | 0 | 0 | 105 218 | 105 340 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 122 | 0 | 0 | 0 | 103 985 | 104 107 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

За 2023 год

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 30 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 | 30 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | -30 | -30 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | -30 | -30 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|-------|-------|
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода | 7 502 | 0 | 0 | 7 502 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | -2 591 | 0 | 0 | -2 591 |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 4 911 | 0 | 0 | 4 911 |
| 8 | Амортизационные отчисления | -526 | 0 | 0 | -526 |
| 13 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 4 385 | 0 | 0 | 4 385 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 7 502 | 0 | 0 | 7 502 |
| 15 | Накопленная амортизация | -3 117 | 0 | 0 | -3 117 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 7 502 | 0 | 0 | 7 502 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | -3 117 | 0 | 0 | -3 117 |
| 16 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 4 385 | 0 | 0 | 4 385 |
| 21 | Амортизационные отчисления | -456 | 0 | 0 | -456 |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 3 930 | 0 | 0 | 3 930 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 7 502 | 0 | 0 | 7 502 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | -3 572 | 0 | 0 | -3 572 |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 3 930 | 0 | 0 | 3 930 |

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|---------|--|---------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе: | 0 | 257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 316 | 0 | 2 574 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 3 556 | 0 | 3 120 | 0 | 0 | 0 | 64 365 | 0 | 71 041 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | -3 298 | 0 | -3 120 | 0 | 0 | 0 | -62 049 | 0 | -68 467 |
| 5 | Поступление | 0 | 62 | 0 | 0 | 98 071 | 0 | 0 | 0 | 62 | 98 194 |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -62 | -62 |
| 10 | Амортизация | 0 | -235 | 0 | 0 | -10 249 | 0 | 0 | -2 316 | 0 | -12 800 |
| 20 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | -21 113 | 0 | 0 | 0 | 0 | -21 113 |
| 21 | Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе: | 0 | 84 | 0 | 0 | 66 709 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 792 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 968 | 0 | 106 | 76 957 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 031 |
| 23 | накопленная амортизация | 0 | -1 884 | 0 | -106 | -10 249 | 0 | 0 | 0 | 0 | -12 238 |
| 25 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе: | 0 | 84 | 0 | 0 | 66 709 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 792 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 968 | 0 | 106 | 76 957 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 031 |
| 27 | накопленная амортизация | 0 | -1 884 | 0 | -106 | -10 249 | 0 | 0 | 0 | 0 | -12 238 |
| 34 | Амортизация | 0 | -44 | 0 | 0 | -8 161 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 206 |
| 44 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 073 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 073 |
| 45 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе: | 0 | 40 | 0 | 0 | 57 474 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 514 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 968 | 0 | 106 | 75 884 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 958 |
| 47 | накопленная амортизация | 0 | -1 928 | 0 | -106 | -18 410 | 0 | 0 | 0 | 0 | -20 444 |

19.1.1. В декабре 2023 года соглашением к договору аренды была увеличена плата за пользование Помещением с 01.01.2024 года. Увеличение арендных платежей и пересмотр ставки привлечения дополнительных заемных средств, совокупно привело к уменьшению стоимости актива в форме права пользования. Изменение отражено в строке "Прочие" и составило - 1 073 тысячи рублей.

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|--|-------------------|------------------------|----------------------|-------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 8 704 | 0 | 8 704 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1 807 | 17 | 1 790 | 1 368 | 0 | 1 368 |
| 11 | Итого | 10 511 | 17 | 10 494 | 1 368 | 0 | 1 368 |

Анализ изменений запасов

За 2023 год

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|--------------|--|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2022 г, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Поступление (создание) | 293 | 288 | 70 | 0 | 21 | 672 |
| 8 | Признание в составе расходов | -293 | -288 | -70 | 0 | -21 | -672 |
| 12 | Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Поступление (создание) | 60 | 15 | 2 | 0 | 0 | 77 |
| 22 | Признание в составе расходов | -60 | -15 | -2 | 0 | 0 | -77 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 г, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

За 2023 год

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 17 | 0 | 0 | 0 | 17 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2023 | 0 | 17 | 0 | 0 | 0 | 17 |

За 2022 год

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 | 85 |
| 3 | Списание за счет резерва | 0 | 0 | 0 | 0 | -85 | -85 |

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 60 323 | 67 248 |
| 15 | Итого | 60 323 | 67 248 |

24.1.1. Увеличение платы за пользование Помещением, в соответствии с дополнительным соглашением к договору аренды, и пересмотр ставки привлечения дополнительных заемных средств, привело к уменьшению обязательства в форме права пользования. Уменьшение составило 1 073 тысячи рублей. Арендные платежи за 2023 год составили 15 829 тысяч рублей (за 2022 год - 18 656 тысяч рублей, в т.ч. арендные платежи по текущему договору аренды составляли 15 797 тысяч рублей).

24.1.2. Процентные расходы за 2023 год составили 7 664 тыс. руб. (за 2022 год - 8 948 тысяч рублей).

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | | На 31.12.2022 | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 15,3% | 28.02.2031 | 12,33% | 28.02.2031 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 24 | 79 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 | 9 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 16 | 12 |
| 20 | Итого | 41 | 99 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 882 | 2 142 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 6 231 | 7 094 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 60 | 60 |
| 11 | Итого | 8 173 | 9 297 |

Нераспределенная прибыль

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Нераспределенная прибыль | 190 253 | 158 800 |
| 2 | Итого | 190 253 | 158 800 |

30.3.1. В 2023 году дивиденды не выплачивались (в 2022 году по результатам деятельности за 2021 и 2022 гг. выплаты составили 141 489 тысяч рублей).

Резервы

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резервный капитал | 82 964 | 82 964 |
| 11 | Итого | 82 964 | 82 964 |

Капитал

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Уставный капитал | 101 280 | 101 280 |
| 2 | Добавочный капитал | 643 288 | 643 288 |
| 4 | Итого | 744 568 | 744 568 |

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---------------------------------------|---|--|------------------------------------|---|----------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2022 г. | 215 490 014 | 1 659 273 | 0 | 0 | 0 | 1 659 273 |
| 3 | Прочее | 0 | -1 557 993 | 0 | 0 | 0 | -1 557 993 |
| 4 | Балансовая стоимость на 31.12.2022 г. | 215 490 014 | 101 280 | 0 | 0 | 0 | 101 280 |
| 5 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 г. | 215 490 014 | 101 280 | 0 | 0 | 0 | 101 280 |
| 8 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 г. | 215 490 014 | 101 280 | 0 | 0 | 0 | 101 280 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 101 280 тысяч рублей, на (01.01.2023 г.: 101 280 тысяч рублей).

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели:

- соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации;
- обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2023 года должен составлять не менее 29 912 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 29 726 тысячи рублей).

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 743 593 тысячи рублей (на 31.12.2022 года: 741 076 тысяч рублей).

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

За 2023 г.

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -7 557 | 9 358 | 0 | 0 | 1 801 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -7 557 | 9 358 | 0 | 0 | 1 801 |
| 10 | Итого | -7 557 | 9 358 | 0 | 0 | 1 801 |

За 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 2 556 | 12 663 | 0 | 0 | 15 219 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 2 556 | 12 663 | 0 | 0 | 15 219 |
| 10 | Итого | 2 556 | 12 663 | 0 | 0 | 15 219 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 81 126 | 240 945 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 44 309 | 47 201 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 15 897 | 12 921 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 20 920 | 180 823 |
| 15 | Итого | 81 126 | 240 945 |

34.1.1. Процентные доходы на сумму минимального не снижаемого остатка денежных средств на расчетном счете за 2023 год составили 7 604 тысячи рублей (за 2022 год: 3 257 тысяч рублей).

По строке 6 отражены процентные доходы по займам выданным.

34.1.2. Процентные доходы по строкам 5 и 6 таблицы 34.1 отражены по ставкам, закрепленным в договорах, или по рыночным ставкам, если ставка по договору признавалась не рыночной ставкой.

Разница, между справедливой стоимостью размещенных МНО и выданных займов при первоначальном признании,

оцениваемых по амортизированной стоимости, признавалась корректировкой первоначального признания.

Корректировки первоначального признания отражены в примечании 40.1.

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

За 2023 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 | 0 | 197 | 1 233 | 1 431 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 19 | 232 | 0 | 251 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 | 19 | 429 | 1 233 | 1 681 |

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

За 2022 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 | 0 | 2 732 | 1 233 | 3 965 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0 | -2 534 | 0 | -2 534 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 | 0 | 197 | 1 233 | 1 431 |

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

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | -79 | 0 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 549 | 1 |
| 3 | Итого | 470 | 1 |

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 8 864 | 0 |
| 6 | Итого | 8 864 | 0 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 103 506 | 171 958 |
| 48 | Итого | 103 506 | 171 958 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 56 | Всего | 103 506 | 171 958 |

Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 105 843 | 77 556 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 21 016 | 16 302 |
| 5 | Прочее | 0 | 76 |
| 6 | Итого | 126 859 | 93 934 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 39 500 тысяч рублей (за 2022 год: 7 600 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 19 948 тысяч рублей (за 2022 год: 15 238 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 295 | 319 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 8 | 41 |
| 11 | Прочее | 495 | 1 609 |
| 12 | Итого | 798 | 1 969 |

43.1. В строке «Прочие» отражено комиссионное вознаграждение агентам в сумме 495 тысяч рублей (за 2022 год расходы составили 1 609 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 0 | 1 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 7 664 | 8 947 |
| 7 | Итого | 7 664 | 8 948 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 6 608 | 6 927 |
| 2 | Амортизация основных средств | 8 206 | 12 800 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 455 | 526 |
| 4 | Расходы по аренде | 1 979 | 3 731 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 2 | 22 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 1 069 | 614 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 281 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 251 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 9 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 150 | 157 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 17 | 38 |
| 17 | Прочие административные расходы | 2 944 | 2 639 |
| 18 | Итого | 21 962 | 27 464 |

46.1.1. В строке «Прочие административные расходы» отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 346 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 352 тысячи рублей);
- материальные затраты в сумме 69 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 415 тысяч рублей);
- услуги рейтинговых агентств в сумме 1426 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 967 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|-------------------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Прочие доходы | 1 200 | 1 500 |
| 9 | Итого | 1 200 | 1 500 |

47.1 В состав строки "Прочие доходы" за 2023 год входя консультационные услуги: 1 200 тысяч рублей (за 2022 год - 1 200 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-010122/2 от 01.01.2022. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены. |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | Нет |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | не возмещаются |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | не возмещаются |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Арендная плата за Парковку подлежит ежегодной индексации на 5% (пять процентов) от ставки Арендной Платы за предыдущий год. Ставка арендной платы за аренду Помещения может ежегодно изменяться по инициативе арендодателя. В декабре 2023 года было подписано дополнительное соглашение к договору субаренды об увеличении платы за аренду Помещения с 01.01.2024 года. В связи с чем 15.12.2023 года была пересмотрена фактическая стоимость актива в форме права пользования и обязательства по аренде. |

| | | |
|----|--|---|
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Процентная ставка рассчитана с учетом текущих условий рынка на основании профессионального суждения |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | нет |

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------|
| | | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 57 474 | 66 709 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 60 323 | 67 248 |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | за 2023 г. | за 2022 г. |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | -7 864 | -10 879 |
| 2 | проценты уплаченные | -7 864 | -10 879 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | -5 652 | -7 776 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | -5 652 | -7 776 |
| 7 | Итого отток денежных средств | -13 516 | -18 656 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 17 | 0 |
| 5 | Прочие расходы | 1 110 | 4 891 |
| 6 | Итого | 1 127 | 4 891 |

47.2.1. В строке «Прочие расходы» в том числе отражены:

- добровольные и членские взносы в сумме 906 тысяч рублей (за 2022 год сумма составила 906 тысяч рублей).

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 6 114 | 55 411 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -709 | 2 820 |
| 4 | Итого, в том числе: | 5 405 | 58 231 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 5 405 | 58 231 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20,00 процентов (в 2022 году: 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 36 858 | 294 951 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 023 год: 20%; 2 022 год: 20%) | 7 372 | 58 990 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | -3 899 | 856 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | -3 899 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 856 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | -2 038 | -1 615 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 3 970 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 5 405 | 58 231 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|--------------|---|------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Продолжающаяся деятельность | | | | |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| 1 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | 19 672 | 773 | 0 | 18 899 |
| 2 | Займы выданные и прочие размещенные средства | 0 | -39 | 0 | 39 |
| 3 | Обязательства по неиспользованным отпускам | 1 623 | -225 | 0 | 1 847 |
| 4 | Дебиторская задолженность | 2 014 | -116 | 0 | 2 130 |
| 5 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | -1 432 | 0 | 1 432 |
| 6 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства (финансовая аренда) | 12 065 | -1 385 | 0 | 13 450 |
| 7 | Налоговый убыток | 3 970 | 3 970 | 0 | 0 |
| 12 | Прочее | 4 | 4 | 0 | 0 |
| 13 | Общая сумма отложенного налогового актива | 19 676 | 777 | 0 | 18 899 |
| 15 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 19 676 | 777 | 0 | 18 899 |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| 16 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | -14 175 | -29 | 0 | -14 146 |
| 17 | Основные средства | -11 503 | 1 856 | 0 | -13 359 |
| 18 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | -1 850 | -1 850 | 0 | 0 |
| 19 | Нематериальные активы | -726 | 61 | 0 | -788 |
| 20 | Займы выданные и прочие размещенные средства | -96 | -96 | 0 | 0 |
| 27 | Прочее | -39 | -39 | 0 | 0 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | -14 214 | -68 | 0 | -14 146 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 5 462 | 709 | 0 | 4 753 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 5 462 | 709 | 0 | 4 753 |
| | Прекращенная деятельность | | | | |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |

Дивиденды

Таблица 49.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | | За 2022 г. | |
|--------------|---|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 0 | 0 | 141 489 | 0 |
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | 0 | 0 | -141 489 | 0 |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

За 2023 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 31 453 тысяч рублей (за 2022 год 236 720 тысяч рублей). При этом 0 рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

На 31.12.2023

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 25 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |
| 25 | Итого | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 233 | 1 233 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,

На 31.12.2023

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 618 318 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 618 318 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 333 198 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 285 119 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 618 318 | 0 | 0 | 0 | 0 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|----------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 723 681 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 723 681 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 127 693 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | некредитных финансовых организаций | 229 257 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 366 731 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 723 681 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

На 31.12.2023

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|----------------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 137 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 137 132 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 477 | 0 | 0 | 0 | 82 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 377 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 82 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 172554 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 172554 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 800 | 0 | 0 | 0 | 79 460 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 3 800 | 0 | 0 | 0 | 79 339 |

Таблица составлена на основании рейтингов агентств АКРА и RAEX.

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 1 014 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 1 014 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 859 | 0 | 0 | 0 | 147 |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 30 859 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 145 |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 486 |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 486 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 819 | 0 | 0 | 0 | 102 521 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 122 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 2 819 | 0 | 0 | 0 | 102 400 |

Таблица составлена на основании рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2023

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|-----------|---|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 137 113 | 0 | 0 | 137 113 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 618 318 | 0 | 0 | 618 318 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 618 318 | 0 | 0 | 618 318 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 254 711 | 0 | 0 | 254 711 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 560 | 0 | 0 | 560 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 172 125 | 0 | 0 | 172 125 |
| 11 | дебиторская задолженность | 82 027 | 0 | 0 | 82 027 |
| 17 | Итого активов | 1 010 141 | 0 | 0 | 1 010 141 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 60 364 | 0 | 0 | 60 364 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 60 323 | 0 | 0 | 60 323 |
| 25 | кредиторская задолженность | 41 | 0 | 0 | 41 |
| 28 | Итого обязательств | 60 364 | 0 | 0 | 60 364 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 949 778 | 0 | 0 | 949 778 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 723 681 | 0 | 0 | 723 681 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 723 681 | 0 | 0 | 723 681 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 265 402 | 0 | 0 | 265 402 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 31 007 | 0 | 0 | 31 007 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 130 289 | 0 | 0 | 130 289 |
| 11 | дебиторская задолженность | 104 107 | 0 | 0 | 104 107 |
| 17 | Итого активов | 990 097 | 0 | 0 | 990 097 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 67 348 | 0 | 0 | 67 348 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 67 248 | 0 | 0 | 67 248 |
| 25 | кредиторская задолженность | 99 | 0 | 0 | 99 |
| 27 | Прочие обязательства | 9 297 | 0 | 0 | 9 297 |
| 28 | Итого обязательств | 76 644 | 0 | 0 | 76 644 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 913 453 | 0 | 0 | 913 453 |

На 31.12.2023

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 482 | 10 452 | 27 959 | 28 092 | 24 864 | 0 | 0 | 0 | 94 850 |
| 20 | обязательства по аренде | 3 482 | 10 452 | 27 959 | 28 092 | 24 864 | 0 | 0 | 0 | 94 850 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 42 | Итого обязательств | 3 522 | 10 452 | 27 959 | 28 092 | 24 864 | 0 | 0 | 0 | 94 891 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 298 | 9 900 | 26 484 | 26 610 | 36 866 | 0 | 0 | 0 | 103 158 |
| 20 | обязательства по аренде | 3 298 | 9 900 | 26 484 | 26 610 | 36 866 | 0 | 0 | 0 | 103 158 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 99 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 79 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 |
| 42 | Итого обязательств | 3 397 | 9 900 | 26 484 | 26 610 | 36 866 | 0 | 0 | 0 | 103 258 |

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

На 31.12.2023

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 137 113 | 0 | 0 | 137 113 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 137 113 | 0 | 0 | 137 113 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 122 608 | 22 968 | 472 741 | 618 318 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 122 608 | 22 968 | 472 741 | 618 318 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 9 195 | 22 026 | 301 978 | 333 198 |
| 12 | нефинансовых организаций | 113 413 | 943 | 170 763 | 285 119 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 560 | 0 | 0 | 560 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 377 | 0 | 0 | 377 |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 101 | 0 | 0 | 101 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 82 | 0 | 0 | 82 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 172 125 | 0 | 172 125 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 172 125 | 0 | 172 125 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 82 027 | 0 | 0 | 82 027 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 121 | 0 | 0 | 121 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 81 906 | 0 | 0 | 81 906 |
| 71 | Итого активов | 342 307 | 195 093 | 472 741 | 1 010 141 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 41 | 0 | 0 | 41 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 24 | 0 | 0 | 24 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 16 | 0 | 0 | 16 |
| 113 | Итого обязательств | 41 | 0 | 0 | 41 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 342 266 | 195 093 | 472 741 | 1 010 101 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 275 912 | 47 701 | 400 067 | 723 681 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 275 912 | 47 701 | 400 067 | 723 681 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 67 766 | 46 943 | 12 984 | 127 693 |
| 11 | некредитных финансовых организаций | 6 651 | 0 | 222 606 | 229 257 |
| 12 | нефинансовых организаций | 201 495 | 758 | 164 478 | 366 731 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 31 007 | 0 | 0 | 31 007 |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|---------|-------------|---------|---------|
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 30 861 | 0 | 0 | 30 861 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 145 | 0 | 0 | 145 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 130 289 | 0 | 130 289 |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 130288689,6 | 0 | 130 289 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 104 107 | 0 | 0 | 104 107 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 122 | 0 | 0 | 122 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 103 985 | 0 | 0 | 103 985 |
| 71 | Итого активов | 412 039 | 177 990 | 400 067 | 990 097 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 365 | 4 231 | 61 653 | 67 248 |
| 91 | обязательства по аренде | 1 365 | 4 231 | 61 653 | 67 248 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 99 | 0 | 0 | 99 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 79 | 0 | 0 | 79 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 12 | 0 | 0 | 12 |
| 113 | Итого обязательств | 1 464 | 4 231 | 61 653 | 67 348 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 410 575 | 173 759 | 338 415 | 922 749 |

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

На 31.12.2023

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|-----------|-------------|------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 137 113 | 0 | 0 | 0 | 137 113 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 618 318 | 0 | 0 | 0 | 618 318 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 618 318 | 0 | 0 | 0 | 618 318 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 254 711 | 0 | 0 | 0 | 254 711 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 560 | 0 | 0 | 0 | 560 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 172 125 | 0 | 0 | 0 | 172 125 |
| 11 | дебиторская задолженность | 82 027 | 0 | 0 | 0 | 82 027 |
| 15.1 | Прочие активы | 10 494 | 0 | 0 | 0 | 10 494 |
| 16 | Итого активов | 1 020 635 | 0 | 0 | 0 | 1 020 635 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 60 364 | 0 | 0 | 0 | 60 364 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 60 323 | 0 | 0 | 0 | 60 323 |
| 24 | кредиторская задолженность | 41 | 0 | 0 | 0 | 41 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 8 173 | 0 | 0 | 0 | 8 173 |
| 26 | Итого обязательств | 68 537 | 0 | 0 | 0 | 68 537 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 952 099 | 0 | 0 | 0 | 952 099 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 1 014 | 0 | 0 | 0 | 1 014 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 723 681 | 0 | 0 | 0 | 723 681 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 723 681 | 0 | 0 | 0 | 723 681 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 265 402 | 0 | 0 | 0 | 265 402 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 31 007 | 0 | 0 | 0 | 31 007 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 130 289 | 0 | 0 | 0 | 130 289 |
| 11 | дебиторская задолженность | 104 107 | 0 | 0 | 0 | 104 107 |
| 15.1 | Прочие активы | 1 368 | 0 | 0 | 0 | 1 368 |
| 16 | Итого активов | 991 464 | 0 | 0 | 0 | 991 464 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 67 348 | 0 | 0 | 0 | 67 348 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 67 248 | 0 | 0 | 0 | 67 248 |
| 24 | кредиторская задолженность | 99 | 0 | 0 | 0 | 99 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 9 297 | 0 | 0 | 0 | 9 297 |
| 26 | Итого обязательств | 76 644 | 0 | 0 | 0 | 76 644 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 914 820 | 0 | 0 | 0 | 914 820 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2023

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 100 | 100 | 0 | 5 082 |

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном)

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"

Расчет произведен по формуле: тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

Портфель СС преимущественно состоит из облигаций с дюрацией не более 1 года, которые менее подвержены воздействию рыночным колебаниям при реализации стрессовых сценариев в экономике, в связи с чем для расчета использовалось отклонение в 100 б.п. Дюрация рассчитывается по средневзвешенной цене WAPRICE (справедливой).

На 31.12.2022

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 100 | 100 | 0 | 6 054 |

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном)

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"

Расчет произведен по формуле: тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

Портфель СС преимущественно состоит из облигаций с дюрацией не более 1 года, которые менее подвержены воздействию рыночным колебаниям при реализации стрессовых сценариев в экономике, в связи с чем для расчета использовалось отклонение в 100 б.п. Дюрация рассчитывается по средневзвешенной цене WAPRICE (справедливой).

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2023 года

Таблица 52.17

| Номер строки | Рыночные индексы | Изменение допущений | Текущий период | | Предыдущий период | |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Индекс ММВБ | 15% | - | - | - | - |
| | Итого: | * | - | - | - | - |

Влияние на прибыль до налогообложения определено по долевым инструментам

В качестве ценового параметра выбран индекс ММВБ

Расчет влияния рыночных индексов на отдельные финансовые инструменты осуществлен с использованием бета-коэффициента с параметрами:

1. Горизонт расчета: 36 мес. (12/31/2019 – 12/31/2023)
2. Частота расчета: еженедельная
3. Расчет по цене закрытия
4. Индекс Московской биржи (MOEX RUSSIA INDEX)

Пояснения к Примечаниям 52 "Управление рисками"

Описание процесса управления рисками АО «РЕГИОН ЭСМ»

Система управления рисками Общества описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом АО «РЕГИОН ЭСМ» 24.06.2022, положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Компании в области управления рисками.

Система управления рисками описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками), является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Риски, которым подвергается Компания в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости. Не допускается осуществлять деятельность в случае, если присущие данной деятельности риски не идентифицированы и (или) не проанализированы.

Вся система управления в Компании, включая процессы стратегического планирования, бюджетирования и операционного управления, строится на основе концепции «аппетита к риску».

Порядок организации процесса управления рисками включает в себя следующие этапы:

- Идентификация рисков;
- Процедура анализа и оценки рисков;
- Реестр рисков;
- Порядок проведения оценки существенных рисков;
- Мониторинг и контроль уровней рисков;
- Порядок разработки и реализации механизмов реагирования на риски;
- Управление достаточностью собственных средств;
- Порядок действий в непредвиденных ситуациях;
- Порядок обмена информации по рискам;
- Отчетность;
- Оценка эффективности системы управления рисками.

Процесс управления рисками подвержен постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде, подходах к управлению рисками, результатов мониторинга и независимой оценки системы управления рисками.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Компании, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Компании в результате реализации рисков. Организационная структура Компании обеспечивает разделение функций и полномочий коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками. Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними:

I уровень:

Клиенты (учредители управления)

определение целей риск-менеджмента в отношении клиентского инвестиционного профиля, включая профиль риска, и согласование допустимого размера риска клиентского Портфеля;

утверждение распределения лимитов и ограничений между классами, типами активов и размера рисков активов (инвестиционная декларация).

Совет директоров

рассмотрение отчетов Подразделения риск-менеджмента, отнесенных к компетенции Совета директоров;

оценка эффективности и результативности управления рисками.

Генеральный директор

· распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка

взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками;

- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками;
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- организация обучения работников методам управления рисками;
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Компании основным принципам управления рисками;
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости.

II уровень:

Инвестиционный комитет

Инвестиционный комитет, в том числе, рассматривает вопросы рисков, связанные с инвестициями в финансовые инструменты и заключением сделок с контрагентами.

Осуществляет управление всеми видами рисков, в том числе:

- анализ и рекомендации к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.);
- утверждение ограничений риска и мониторинг качества кредитного портфеля.

Операционный директор

- контроль процесса управления операционными рисками;
- рассмотрение отчетов по операционным инцидентам.

III уровень

Подразделение риск-менеджмента

- анализ деятельности Компании и идентификация рисков, присущих деятельности Компании;
- разработка показателей, характеризующих размер рисков (риск-метрики);
- расчет уровней риск-аппетита;
- расчет уровней лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов;
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над установленными;
- разработка внутренних документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов;
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур;
- информирование Совета директоров о соответствии деятельности Компании принципам управления рисками.

Правовое управление

- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками;
- оценка правовых рисков;
- определение ключевых индикаторов риска в целях отслеживания размера правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков;
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками.

Контролер

- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им;
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций.

Оценка значимых рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах. В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности АО «РЕГИОН ЭСМ», и подходы к их оценке и управлению.

Подходы к оценке основных видов рисков

1. Вид риска: Кредитный риск – риск того, что любое обязанное перед компанией лицо (контрагент, клиент, эмитент, векселедатель) не исполнит свои обязательства в полной мере либо на требуемую дату, либо в любое время после этой даты.

Методы управления риском: Оценка и мониторинг уровня кредитных рисков. Установление и контроль лимитов. Мониторинг новостного фона.

Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Компанией - Формирование аналитических отчетов по эмитентам. Ежедневный контроль установленных лимитов. Автоматическая рассылка новостей СМИ по интересующим эмитентам и событиям. Разработана система мер, в случае дефолта эмитента, а также система мер в случае ухудшения кредитного качества или негативного новостного фона

2. Вид риска: Рыночный риск – это риск изменения значений параметров рынка, в результате которого позиция компании (клиента) станет убыточной или не обеспечит запланированной прибыли. Факторы риска: процентные ставки, курсы валют, цены на рыночные инструменты (ценные бумаги и производные), цены на товары*

Методы управления риском: Оценка ликвидности финансовых инструментов. Установление ограничений на дюрацию долговых ценных бумаг. Установление ограничений на долю высоковолатильных инструментов в портфеле (акций). Сценарное моделирование.

Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Компанией: Присвоение групп ликвидности эмитентам облигаций. Ежедневный контроль дюрации. Проведение сценарного анализа и стресс-тестов с целью определения возможного влияния рыночных колебаний на результаты доверительного управления. Предконтроль сделок.

* В составе рыночного риска выделяется риск ликвидности, заключающийся в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать активы в силу отсутствия / недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг или значительного спреда между заявками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

3. Вид риска: Операционный риск – это риск ненадлежащего функционирования процедур совершения операций, управленческих и учетных систем, несовершенства практики внутрикорпоративного делового оборота, приводящего или могущего привести к финансовым потерям или другим негативным для бизнеса компании последствиям. В отношении операционных рисков лимиты применяются для ограничения риска неверного инвестиционного решения сотрудника и риска ошибки сотрудника.

Методы управления риском: Формализация бизнес процессов, использование информационной системы управления взаимодействиями. Использование программных средств для контроля ограничений.

Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Компанией: Разработка инструкций, регламентов, блок-схем взаимодействий между подразделениями. Автоматизация бизнес-процессов, программный контроль лимитов. Тестирование новых версий программных продуктов. Ведение базы данных по операционным рискам, ведение карты рисков, составление карты (реестра) операционных рисков.

4. Вид риска: Регуляторный риск – риск возникновения расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий у Компании в результате ее несоответствия или несоответствия ее деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является Компания, учредительных и внутренних документов Компании, связанных с осуществлением лицензируемой деятельности на рынке ценных бумаг, а также в результате применения мер воздействия со стороны надзорных органов.

Методы управления риском: Формирование контрольных процедур. Разработка и внедрение локальных документов. Формирование системы обучения сотрудников.

Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Компанией: Мониторинг и анализ действующего законодательства и анализ законодательных актов, планируемых к утверждению.

Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и направляются руководителю Подразделения риск-менеджмента для консолидации и подготовки сводного плана мероприятий.

Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества. Работники Подразделения риск-менеджмента имеют достаточную квалификацию и стремятся ее повышать, соответствуют квалификационным требованиям и требованиям к профессиональному опыту специалистов финансового рынка, предъявляемым регулятором.

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

На 31.12.2023

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 387 831 | 230 486 | 0 | 618 318 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 387 831 | 230 486 | 0 | 618 318 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 387 831 | 230 486 | 0 | 618 318 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 387 831 | 230 486 | 0 | 618 318 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 387 831 | 230 486 | 0 | 618 318 |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 102 712 | 230 486 | 0 | 333 198 |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 285 119 | 0 | 0 | 285 119 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 723 681 | 0 | 0 | 723 681 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 723 681 | 0 | 0 | 723 681 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 723 681 | 0 | 0 | 723 681 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 723 681 | 0 | 0 | 723 681 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 723 681 | 0 | 0 | 723 681 |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 127 693 | 0 | 0 | 127 693 |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 229 257 | 0 | 0 | 229 257 |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 366 731 | 0 | 0 | 366 731 |

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

На 31.12.2023

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|-----------------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 230 486 | | | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 230 486 | | | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 230 486 | | | 0 | 0 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 230 486 | | | 0 | 0 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 230 486 | | | 0 | 0 |
| 14 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 230 486 | Справедливая цена НРД | НКО АО НРД | 0 | 0 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | | | 0 | 0 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31.12.2023

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 137 590 | 172 207 | 82 027 | 391 824 | 391 824 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 137 113 | 0 | 0 | 137 113 | 137 113 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 137 113 | 0 | 0 | 137 113 | 137 113 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 477 | 172 207 | 82 027 | 254 711 | 254 711 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках- | 477 | 82 | 0 | 560 | 560 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 377 | 0 | 0 | 377 | 377 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 101 | 0 | 0 | 101 | 101 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими | 0 | 82 | 0 | 82 | 82 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 0 | 172 125 | 0 | 172 125 | 172 125 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 172 125 | 0 | 172 125 | 172 125 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 82 027 | 82 027 | 82 027 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 121 | 121 | 121 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 81 906 | 81 906 | 81 906 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 60 364 | 60 364 | 60 364 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 60 364 | 60 364 | 60 364 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 60 323 | 60 323 | 60 323 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 60 323 | 60 323 | 60 323 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 41 | 41 | 41 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 24 | 24 | 24 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 16 | 16 | 16 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 31 875 | 130 434 | 104 107 | 266 416 | 266 416 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 | 1 014 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 1 014 | 0 | 0 | 1 014 | 1 014 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 861 | 130 434 | 104 107 | 265 402 | 265 402 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 30 861 | 145 | 0 | 31 007 | 31 007 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 30 861 | 0 | 0 | 30 861 | 30 861 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 145 | 0 | 145 | 145 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | 0 | 130289 | 0 | 130 289 | 130 289 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 130 289 | 0 | 130 289 | 130 289 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 104 107 | 104 107 | 104 107 |

| | | | | | | |
|----|---|----------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 122 | 122 | 122 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 103 985 | 103 985 | 103 985 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 67 348 | 67 348 | 67 348 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 67 348 | 67 348 | 67 348 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 67 248 | 67 248 | 67 248 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 67 248 | 67 248 | 67 248 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 99 | 99 | 99 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 79 | 79 | 79 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 9 | 9 | 9 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 12 | 12 | 12 |

На 31.12.2023

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 | 33 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 172 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 910 | 176 035 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 172 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172 125 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 910 | 3 910 |
| 19 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 176 | 176 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 426 | 0 | 0 | 1 426 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 124 | 124 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 130 289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 437 | 132 726 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 130 289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 289 |
| 11 | дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 437 | 2 437 |
| 19 | Прочие активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 121 | 121 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 111 | 0 | 0 | 1 111 |

На 31.12.2023

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 19 244 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 244 |
| 4 | процентные доходы | 20 924 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 924 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | -1 448 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 448 |
| 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 | -232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -232 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 084 | 10 084 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | -39 498 | 0 | -1 466 | -40 964 |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -19 | -19 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 42 083 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 083 |
| 4 | процентные доходы | 42 281 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 281 |
| 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 | -197 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -197 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 665 | 4 665 |
| 16 | Расходы на персонал | 0 | 0 | 0 | 0 | -16 360 | 0 | -1 069 | -17 428 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -155 | -155 |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -31 | -31 |
| 23 | Прочие расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 620 | -3 620 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 39 498 | 16 360 |

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2023 год составили 5 489 тысяч рублей (за 2022 год - 2 360 тысяч рублей).

События после окончания отчетного периода

Таблица 59

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Зайцева Екатерина
Александровна

(инициалы, фамилия)

"22" Февраля 2024 года