Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	95981934	1067746694564	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

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	2 692	1 080
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**191 683**	**191 326**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	191 683	191 326
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**1 335**	**828**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	75	100
11	дебиторская задолженность	12	1 261	729
17	Нематериальные активы	18	85	102
18	Основные средства	19	3 235	5 052
20	Отложенные налоговые активы	48	15 381	13 351
21	Прочие активы	20	738	818
22	**Итого активов**		**215 149**	**212 558**
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**3 886**	**5 608**
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 624	5 476
30	кредиторская задолженность	26	262	132
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	316	309
34	Отложенные налоговые обязательства	48	17	20
36	Прочие обязательства	29	5 726	4 679
37	**Итого обязательства**		**9 945**	**10 616**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	111 700	111 700
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		93 504	90 242
52	**Итого капитала**		**205 204**	**201 942**
53	**Итого капитала и обязательств**		**215 149**	**212 558**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Олейников Роман Павлович (инициалы, фамилия) "15" марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	95981934	1067746694564	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2023 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

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:		**15 001**	**10 735**
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	225	-2 580
4	процентные доходы	34	14 776	13 314
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	14 490	7 034
16	Расходы на персонал	42	-21 442	-19 227
17	Прямые операционные расходы	43	-126	-161
18	Процентные расходы	44	-390	-550
20	Общие и административные расходы	46	-4 255	-3 764
22	Прочие доходы	47	-	2
23	Прочие расходы	47	-31	-3
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		**3 247**	**-5 934**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**14**	**1 847**
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 018	-1 992
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 033	3 839
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		**3 262**	**-4 087**
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**3 262**	**-4 087**

Генеральный директор (должность руководителя) _____ (подпись) Олейников Роман Павлович (инициалы, фамилия) "15" марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	95981934	1067746694564	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 329	**206 029**
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 329	**206 029**
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-4 087	**-4 087**
14.1	Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 242	**201 942**
15	Остаток на 01.01.2023 г.		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 242	**201 942**
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90 242	**201 942**
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 262	**3 262**
29	Остаток на 31.12.2023 г., в том числе		111 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 504	**205 204**

Генеральный директор _____ Олейников Роман Павлович "_____" _____ 20 _____
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	95981934	1067746694564	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

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		44 430	59 215
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-45 188	-57 751
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14 273	6 739
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-122	-161
5	Проценты полученные		15 403	15 464
6	Проценты уплаченные		-390	-550
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-20 395	-18 316
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 555	-1 765
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 011	-2 004
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**3 444**	**870**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		8 000	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-8 000	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		25	53
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**25**	**53**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 851	-1 387
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**-1 851**	**-1 387**
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**1 618**	**-463**
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**1 084**	**1 547**
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**2 701**	**1 084**

Генеральный директор (должность руководителя) | (подпись) | Олейников Роман Павлович (инициалы, фамилия) | "15" марта 2024 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО УК «П.И.Р.» за 2023 год.

1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	**2**	**3**	**4**
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00848
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22.12.2011 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие отсутствует
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, ком. 46-48

13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, ком. 46-48
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	**2**	**3**	**4**
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Организация и ее клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Изменения законодательства, а также факторы, влияющие на макроэкономические показатели экономики в 2023 году: продолжающаяся специальная военная операция на Украине, напряженная мировая геополитическая обстановка – связанные с этим: отзыв иностранных кредитных рейтингов России, сохранение прежних и введение новых масштабных международных санкций в отношении российских компаний и физических лиц, государственных органов, нарастающий риск мирового экономического и продовольственного кризисов, могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции Организации и ее финансовое положение, эффект которых трудно спрогнозировать. Вместе с тем руководство Организации полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем.

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016 года №532-П «ПОЛОЖЕНИЕ 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" и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введёнными на территории Российской Федерации. В соответствии с п. 38 МСФО (IAS) 1 для представления сравнительной информации при первом применении требований ОСБУ был произведен ретроспективный пересчет данных за 2017 год. Допущения учета: I. Непрерывность деятельности. II. Учет по методу начисления. III. Имущественная обособленность. IV. Последовательность применения учетной политики. Принципы учета: I. Существенность. II. Сопоставимость III. Полнота IV. Осторожность V. Правдивое представление VI. Преобладание сущности над формой VII. Нейтральность
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по исторической стоимости, за исключением: - вложения в долговые ценные бумаги, - - ПФИ - по справедливой стоимости через прибыль или убыток - привлеченные средства, прочие предоставленные средства, займы выданные, ОС, НМА, инвестиционное имущество - по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или	Ретроспективный пересчет данных за 2017 в связи с первым применением требований ОСБУ год не оказал существенного влияния.

		реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	**2**	**3**	**4**
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Организация оценивает несущественным влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Организации событий в России и мире, связанных с продолжением специальной военной операции, т. к. отсутствуют значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем
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)	нет
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению и в соответствии с бизнес-моделью Организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на дату переоценки в момент совершения операции с данными активами и обязательствами, а также на последний день месяца.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	нет
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	При подготовке настоящей финансовой отчетности Организация применила все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности, которые имеют отношение к ее деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2018.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя денежные средства в кассе Организации, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях. Денежные эквиваленты отсутствуют. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Признание: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании выписок из соответствующих банковских счетов. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, включают в себя денежные средства на специальных счетах в кредитных и брокерских организациях, депозиты/вклады. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по

			амортизированной стоимости. Остатки на банковских расчетных счетах при начислении процентов на остаток денежных средств – по номинальной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. В качестве рыночной процентной ставки Организация использует следующие процентные ставки:- по договорам банковского вклада – процентные ставки, публикуемые на официальном сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор – Статистика - Сведения по вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях, долларах США и евро (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/)- по договорам выданных займов – процентная ставка по аналогичным договорам, действующим в организации, а при отсутствии аналогов – кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора (https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/). Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 6,0 процентных пункта. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, либо в течение всего срока жизни, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день. Признание денежных средств на специальных счетах в брокерских организациях: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании на основании брокерских отчетов. Признание депозитов производится на дату расчетов на основании выписок по депозитным счетам.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не был классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ производится на дату сделки, ПФИ учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание финансового актива (вложения в ценные бумаги) производится на дату перехода права собственности на ценную бумагу. Вложения в ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применяется в соответствии с бизнес-моделью.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте – по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Депозиты: признание по номинальной стоимости на дату расчетов, последующий учет по амортизированной стоимости. Денежные средства у компании-брокера по договору о брокерском обслуживании: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте. Начисление резервов, связанных с кредитными рисками, ежемесячно в последний календарный день.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	нет
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте – по официальному курсу Банка России на дату возникновения.). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на 31.12.2023 г. у Организации отсутствует финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание производится на дату расчетов по себестоимости (по фактическим затратам), дальнейший учет по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не производится за исключением случаев, когда заключено юридическое соглашение о неттинге.
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	По состоянию на 31.12.2023 г. у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
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	По состоянию на 31.12.2023 г. у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
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	По состоянию на 31.12.2023 г. у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
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)	Первоначальное признание основных средств - по их фактической стоимости. Исходя из принципа существенности и осторожности при расчете амортизационной стоимости, расчетная ликвидационная стоимость признается равной нулю. Учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	линейный метод

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	согласно Классификатору основных средств по НК РФ
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К Нематериальным активам относятся идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми активами и не имеющими физической формы. Нематериальный актив считается идентифицируемым, если он может быть отделен для продажи или иной передачи другой стороне или возникает из юридических прав. Приобретаемые объекты (программное обеспечение и лицензии, на которые организация имеет неисключительные права) удовлетворяющие на дату своего первоначального признания критериям признания объекта в качестве НМА, но стоимость которых менее 1 000 000 рублей (одного миллиона рублей) в бухгалтерском учете организации в качестве объектов НМА не признаются.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации.
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	нет
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Линейный способ амортизации, срок полезного использования определяется экспертным суждением.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
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	Признание по дате возникновения обязательств перед работником в соответствии с трудовым договором и законодательством РФ; учет по номинальной стоимости. В соответствии с пунктом 1.8 Положения N 489-П обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.
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 (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное к использованию.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	не применимо
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
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 применяется

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Признание: по фактической стоимости в валюте РФ или иностранной валюте. Кредиторскую задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения. Разницы сумм, возникающие вследствие начисления и оплаты обязательств в иностранной валюте по разным курсам, относятся на увеличение или уменьшение доходов и расходов, связанных с этой кредиторской задолженностью. Признание обязательств по срочным сделкам - на дату расчетов, до даты расчетов - в регистрах регуляторного учета за балансом с даты заключения сделки. Если это предусмотрено обязательством, отражается начисление процентов на отдельных счетах.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание: по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет по номинальной стоимости.
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	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание и отражение на счетах бухгалтерского учета : на дату определения разницы между балансовой стоимостью активов и обязательств и соответствующей им налоговой базой за 1-й квартал, полугодие и 9 месяцев отчетного года (последний календарный день соответствующего периода) , за год – признание на дату определения, отражение на счетах бухгалтерского учета в период СПОД.; учет балансовым методом (сравнение балансовой стоимости активов и обязательств с соответствующей им налоговой базой) по фактической сумме разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не применимо

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

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
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 701	10	2 692	1 084	4	1 080
6	Итого	2 701	10	2 692	1 084	4	1 080

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 г. у Организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2022 г.: в 1-й кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков на 31.12.2023 г. составляла 2 701 тысяча рублей, в т.ч. 2 697 тысяч рублей в 1-й кредитной организации, 4 тысячи рублей во 2-й кредитной организации. (на 31.12.2022 г.: 1 084 тысяч рублей в 1-й кредитной организации),

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

тыс. руб.

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	2 692	1 080
4.1	Прочее	10	4
5	Итого	2 701	1 084

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

На 31.12.2023

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:	1 084	-	-	1 084
2	финансовые активы, кредитные убытки по	1 084	-	-	1 084

	которым ожидаются в течение 12 месяцев				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	49 093	-	-	49 093
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49 093	-	-	49 093
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-47 475	-	-	-47 475
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-47 475	-	-	-47 475
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 701	-	-	2 701
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 701	-	-	2 701

На 31.12.2022

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:	1 547	-	-	1 547
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 547	-	-	1 547
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	23 659	-	-	23 659
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 659	-	-	23 659
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-24 122	-	-	-24 122
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-24 122	-	-	-24 122
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 084	-	-	1 084
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 084	-	-	1 084

тыс. руб.

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

Таблица 5.5

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	-	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	-	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	72	-	-	72
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72	-	-	72
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-66	-	-	-66
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-66	-	-	-66
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10	-	-	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	-	-	10

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительно е управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6	-	-	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20	-	-	20
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	-	-	20
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-21	-	-	-21

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-21	-	-	-21
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	-	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	-	4

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

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	191 683	191 326
6	Итого	191 683	191 326

тыс. руб.

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:	191 683	191 326
6	Правительства Российской Федерации	124 557	110 324
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 616	14 726
11	нефинансовых организаций	62 509	66 277
12	Итого	191 683	191 326

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

7.1. По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

8.1. По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

9.1. По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты.

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

тыс. руб.

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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	75	-	75	100	-	100
13	Итого	75	-	75	100	-	100

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 г. у Организации были остатки денежных средств в 1-й кредитной организации и 1-й некредитной финансовой организации (на 31.12.2022 г.: в 1-й кредитной финансовой организации и 1-й некредитной финансовой организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 75 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 100 тысяч рублей),

10.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 г. (на 31.12.2022 г.) отсутствуют.

тыс. руб.

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

Таблица 10.2

На 31.12.2023

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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	100
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	100

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 811	-	71 811
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71 811	-	71 811
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-71 836	-	-71 836
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-71 836	-	-71 836
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-	75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75	-	75

На 31.12.2022

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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153	-	153
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153	-	153
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 679	-	74 679

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74 679	-	74 679
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-74 732	-	-74 732
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-74 732	-	-74 732
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	100
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	100

тыс. руб.

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

Таблица 10.3

На 31.12.2023

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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	9

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10	-	-10
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10	-	-10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2022

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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-	53
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-	53

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53	-	-53
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53	-	-53
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1

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

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

тыс. руб.

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	752	-	752	534	-	534
6	Прочая дебиторская задолженность	508	-	508	194	-	194
7	Итого	1 261	-	1 261	729	-	729

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами в размере 752 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 г. – 534 тыс. рублей – задолженность клиентов по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами).

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

На 31.12.2023

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:	534	-	-	-	194	729
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	534	-	-	-	194	729

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14 490	-	-	-	1 234	15 724
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 490	-	-	-	1 234	15 724
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-14 273	-	-	-	-920	-15 192
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-14 273	-	-	-	-920	-15 192
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	752	-	-	-	508	1 261
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	752	-	-	-	508	1 261

На 31.12.2022

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:	239	-	-	-	532	771
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	239	-	-	-	532	771
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 034	-	-	-	567	7 601
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 034	-	-	-	567	7 601

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-6 739	-	-	-	-905	-7 644
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-6 739	-	-	-	-905	-7 644
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	534	-	-	-	194	729
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	534	-	-	-	194	729

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

13.1. По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют инвестиции в ассоциированные предприятия.

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

14.1. По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют инвестиции в совместно контролируемые предприятия.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

15.1. По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют инвестиции в дочерние предприятия.

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

16.1. По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи.

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

17.1. По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют Инвестиционное имущество.

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

тыс. руб.

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	-	-	1 536	1 536
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-	-	-1 417	-1 417
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	-	-	118	118
8	Амортизационные отчисления	-	-	-17	-17
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	-	102	102
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	-	1 536	1 536
15	Накопленная амортизация	-	-	-1 434	-1 434
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	-	1 536	1 536
15.2	Накопленная амортизация	-	-	-1 434	-1 434
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	-	102	102
21	Амортизационные отчисления	-	-	-17	-17
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	85	85
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	-	1 536	1 536
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	-	-1 451	-1 451
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	85	85

18.1.1. На 31.12.2023 г. признаков обесценения нематериальных активов не обнаружено.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование Транспортные средства Прочее	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	-	-	-	-	6 292	-	-	-	-	6 292
2	первоначальная (переоценен	-	1 750	-	-	8 326	-	-	-	-	10 076

	ная) стоимость										
3	накопленная амортизация	-	-1 750	-	-	-2 034	-	-	-	-	-3 784
5	Поступления	-	-	-	-	475	-	-	-	-	475
10	Амортизация	-	-	-	-	-1 715	-	-	-	-	-1 715
21	Балансовая стоимость на 31.12 2022 года, в том числе:	-	-	-	-	5 052	-	-	-	-	5 052
22	первоначальная (переоценная) стоимость	-	1 750	-	-	8 801	-	-	-	-	10 551
23	накопленная амортизация	-	-1 750	-	-	-3 748	-	-	-	-	-5 499
25	Балансовая стоимость на 01.01. 2023 года, в том числе:	-	-	-	-	5 052	-	-	-	-	5 052
26	первоначальная (переоценная) стоимость	-	1 750	-	-	8 801	-	-	-	-	10 551
27	накопленная амортизация	-	-1 750	-	-	-3 748	-	-	-	-	-5 499
34	Амортизация	-	-	-	-	-1 817	-	-	-	-	-1 817
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	-	-	-	3 235	-	-	-	-	3 235
46	первоначальная (переоценная) стоимость	-	1 750	-	-	8 801	-	-	-	-	10 551
47	накопленная амортизация	-	-1 750	-	-	-5 565	-	-	-	-	-7 316

Примечание 20. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	25	-	25
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	737	-	737	792	-	792

9	Запасы	1	-	1	1	-	1
15	Итого	738	-	738	818	-	818

тыс. руб.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:		1				1
2	стоимость (или оценка)		1				1
4	Поступление (создание)		28				28
8	Признание в составе расходов		-28				-28
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:		1				1
13	стоимость (или оценка)		1				1
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:		1				1
16	стоимость (или оценка)		1				1
18	Поступление (создание)		19				19
22	Признание в составе расходов		-19				-19
26	Балансовая стоимость на 31.12. 2023 г., в том числе:		1				1
27	стоимость (или оценка)		1				1

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, а именно средства клиентов.

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

тыс. руб.

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	3 624	5 476
15	Итого	3 624	5 476

тыс. руб.

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	7,35	более года	7,35	более года

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги.

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

тыс. руб.

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	8	8
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	7	4
19	Прочая кредиторская задолженность	246	120
20	Итого	262	132

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. у Организации отсутствуют обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. Организация не создавала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.
По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. Организация не создавала резервы по судебным рискам в отношении судебных рисков.

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

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	788	836
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 938	3 843
10	Итого	5 726	4 679

Примечание 30. Капитал

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Уставный капитал	111 700	111 700
2	Итого	111 700	111 700

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 111 700 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 111 700 тысяч рублей).
30.1.2. Согласно Уставу Организации, Уставный капитал составляется из номинальной стоимости долей Участников.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение 2023 года и 2022 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
31.3. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 21 165 тысячи рублей.
31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств Организации составляет 187 664 тысячи рублей (на 31.12.2022 г.: 186 841 тысяча рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

тыс. руб.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2023 и 2022 годы

Таблица 32.1

За 2023 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:	77	148	-	-	225
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	77	148	-	-	225
10	Итого	77	148	-	-	225

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:	564	-3 143	-	-	-2 580
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	564	-3 143	-	-	-2 580
10	Итого	564	-3 143	-	-	-2 580

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

33.1. Организация в течение 2023 г. и 2022 г. не имела доходов или расходов от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 34. Процентные доходы

тыс. руб.

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:	14 776	13 314
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 754	13 314
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	22	-
15	Итого	14 776	13 314

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

35.1. Организация в течение 2023 г. и 2022 г. не имела доходов или расходов от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

36.1. Организация в течение 2023 г. и 2022 г. не имела доходов или расходов от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

тыс. руб.

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

Таблица 37.1

За 2023 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	Резерв под обесценение на 01.01.2023	1	-	-	1

2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023	-	-	-	-

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	Резерв под обесценение на 01.01.2022	1	-	-	1
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022	1	-	-	1

37.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения.

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

38.1. В 2023 г. и 2022 г. в Организации отсутствует инвестиционное имущество. Организация в течение 2023 г. и 2022 г. не имела доходов или расходов от операций с инвестиционным имуществом.

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

39.1. В 2023 г. и 2022 г. Организация не осуществляла операции с иностранной валютой.

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

40.1. Организация в течение 2023 года и 2022 года не имела прочих инвестиционных доходов и расходов.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

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 VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14 490	7 034
51	Итого	14 490	7 034
59	Всего	14 490	7 034

Примечание 42. Расходы на персонал

тыс. руб.

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	18 727	15 914
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 715	3 314
7	Итого	21 442	19 227

Примечание 43. Прямые операционные расходы

тыс. руб.

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	46	46
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	80	115
15	Итого	126	161

Примечание 44. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	390	550
7	Итого	390	550

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

45.1. Организация в течение 2023 г. и 2022 г. не имела доходов и расходов от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

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	330	274
2	Амортизация основных средств	1 817	1 715
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	17	17
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	496	462
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	135	174
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	111	89
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	1
17	Прочие административные расходы	1 350	1 032
18	Итого	4 255	3 764

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	2
9	Итого	**-**	**2**

47.1.1. По строке «Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам» на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отражены доходы от восстановления сумм резервов под обесценение денежных средств на расчетных счетах.

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	Общество является арендатором по договору аренды нежилого помещения, которое используется в качестве офисного помещения. Общество не сдает активы в субаренду

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.

2	3	4	5
Основные средства	19	3 235	5 052
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 624	5 476

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-390	-550
2	проценты уплаченные	-390	-550
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-1 851	-1 387
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-1 851	-1 387
7	Итого отток денежных средств	-2 241	-1 937

тыс. руб.

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	6	-
5	Прочие расходы	25	3
6	Итого	31	3

47.2.1. По строке «Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам» на 31.12.2023 г. отражены расходы от начисления сумм резервов под обесценение денежных средств на расчетных счетах.

Примечание 48. Налог на прибыль

тыс. руб.

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	2 018	1 992

3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2 033	-3 839
4	Итого, в том числе:	-14	-1 847
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-14	-1 847

48.1.1. Текущая ставка налога на прибыль, применимая к меньшей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов, к большей части прибыли в виде процентных доходов по долговым ценным бумагам применялась ставка 15 процентов. (в 2022 году аналогично).

тыс. руб.

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	3 247	-5 934
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	649	-1 187
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	9	4
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	9	4
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-673	-664
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-15	-1 847

48.2.1. На 31 декабря 2023 г. (На 31 декабря 2022 г.) непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенные на будущие периоды, а также уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы, в Организации отсутствуют.

тыс. руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	резерв на отпуск	936	210	-	-	1 145
2	резерв на денежные средства на расчетном	1	1	-	-	2

	счете в кредитной организации					
3	резерв на денежные средства в брокерской организации	-	-	-	-	-
4	основные средства (амортизация)	85	-7	-	-	78
5	расходы на покупку ценных бумаг (нереализованных в отчетном периоде)	9	1	-	-	10
6	расчеты с поставщиками и подрядчиками (кредиторская задолженность)	40	4	-	-	44
7	премия/дисконт по долговым ЦБ	486	-256	-	-	230
8	переоценка ценных бумаг	1 917	-51			1 867
9	*Общая сумма отложенного налогового актива*	*3 474*	*-98*			*3 376*
10	*Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды*	*9 877*	*2 128*	-	-	*12 005*
11	*Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами*	*13 351*	*2 029*	-	-	*15 381*
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
12	НМА (товарный знак)	-20	3	-	-	-17
13	*Общая сумма отложенного налогового обязательства*	*-20*	*3*	-	-	*-17*
14	*Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)*	*13 331*	*2 033*	-	-	*15 364*
15	*Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)*	*13 331*	*2 033*	-	-	*15 364*

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2022
1	2	7	4	5	6	3
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						

1	резерв на отпуск	764	172	-	-	936
2	резерв на денежные средства на расчетном счете в кредитной организации	1	-	-	-	1
3	резерв на денежные средства в брокерской организации	-	-	-	-	-
4	основные средства (амортизация)	53	32	-	-	85
5	расходы на покупку ценных бумаг (нереализованных в отчетном периоде)	9	1	-	-	9
6	расчеты с поставщиками и подрядчиками (кредиторская задолженность)	36	4	-	-	40
7	премия/дисконт по долговым ЦБ	530	-44	-	-	486
8	переоценка ценных бумаг	1 535	383	-	-	1 917
9	*Общая сумма отложенного налогового актива*	*2 928*	*546*	-	-	*3 474*
10	*Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды*	*6 588*	*3 289*	-	-	*9 877*
11	*Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами*	*9 516*	*3 835*	-	-	*13 351*
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
12	НМА (товарный знак)	-24	3	-	-	-20
13	*Общая сумма отложенного налогового обязательства*	*-24*	*3*	-	-	*-20*
14	*Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)*	*9 492*	*3 839*	-	-	*13 331*
15	*Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)*	*9 492*	*3 839*	-	-	*13 331*

Примечание 49. Дивиденды

49.1. Организация имеет организационно-правовую форму - Общество с ограниченной ответственностью.

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

50.1. По состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г.) Организации не имеет обыкновенных акций, которые допущены к организованным торгам или находятся в процессе выпуска.

Примечание 51. Сегментный анализ

51.1. Сегментный анализ не производится в связи с тем, что у Организации отсутствуют долевые или долговые ценные бумаги, которые свободно обращаются на открытом рынке. Организация не выпускают ценные бумаги для размещения на открытом рынке, не представляет (либо находится в процессе представления) финансовую отчетность регулирующим органам в связи с размещением ценных бумаг на открытом рынке.

Примечание 52. Управление рисками

52.1 По состоянию на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г.) у Организации отсутствуют долговые инструменты и финансовые активы с задержкой платежа.

тыс. руб.

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

Таблица 52.7

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	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:	182 986	8 697	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	182 986	8 697	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	124 557	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 616	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	53 812	8 697	-	-	-
27	Итого	182 986	8 697	-	-	-

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	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:	179 203	12 124	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	179 203	12 124	-	-	-

3	Правительства Российской Федерации	110 324	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 726	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	54 153	12 124			
27	Итого	179 203	12 124	-	-	-

52.7.1. Распределение финансовых активов по группам кредитного качества в Таблице 52.7. осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Эксперт РА», присвоенных данному долговому инструменту или контрагенту.

В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств и эти рейтинги отличаются друг от друга хотя бы на один уровень (в соответствии со шкалой соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованной при расчете), в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных.

Шкала соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованная при расчете:

АКРА	Эксперт РА
AAA(RU)	ruAAA
AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)	ruAA+ / ruAA / ruAA-
A+(RU) / A(RU)	ruA+ / ruA
A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	ruA- / ruBBB+ / ruBBB /
BBB-(RU) / BB+(RU)	ruBBB- / ruBB+
BB(RU) / BB-(RU)	ruBB / ruBB-
B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	ruB+ / ruB / ruB-
CCC/CC/C	CCC/CC/C

К группе Рейтинг A относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AAA(RU) по шкале АКРА или ruAAA по шкале ЭкспертРА.

К группе Рейтинг B относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU) по шкале АКРА или ruAA+, ruAA, ruAA- ruA+ ruA, ruA- по шкале ЭкспертРА.

К группе Рейтинг C относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории BBB+(RU) и ниже по шкале АКРА или ruBBB+ и ниже по шкале ЭкспертРА.

К группе Рейтинг D относятся инструменты и контрагенты в состоянии дефолта.

тыс. руб.

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

Таблица 52.8

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга

1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	2 692	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	2 692	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	75	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	75	-	-	-

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	1 080	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	1 080	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	100	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	100	-	-	-

52.8.1. Распределение финансовых активов по группам кредитного качества в Таблице 52.8. осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Эксперт РА», присвоенных данному долговому инструменту или контрагенту.

В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств и эти рейтинги отличаются друг от друга хотя бы на один уровень (в соответствии со шкалой соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованной при расчете), в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных.

Шкала соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованная при расчете:

АКРА	Эксперт РА
AAA(RU)	ruAAA
AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)	ruAA+ / ruAA / ruAA-
A+(RU) / A(RU)	ruA+ / ruA
A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	ruA- / ruBBB+ / ruBBB /
BBB-(RU) / BB+(RU)	ruBBB- / ruBB+

BB(RU) / BB-(RU)	ruBB / ruBB-
B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	ruB+ / ruB / ruB-
CCC/CC/C	CCC/CC/C

К группе Рейтинг A относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AAA(RU) по шкале АКРА или ruAAA по шкале ЭкспертРА.

К группе Рейтинг B относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU) по шкале АКРА или ruAA+, ruAA, ruAA- ruA+ ruA, ruA- по шкале ЭкспертРА.

К группе Рейтинг C относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории BBB+(RU) и ниже по шкале АКРА или ruBBB+ и ниже по шкале ЭкспертРА.

К группе Рейтинг D относятся инструменты и контрагенты в состоянии дефолта.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. контрагентами по всем финансовым активам и обязательствам Организации были резиденты Российской Федерации.

тыс. руб.

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

Таблица 52.13

На 31.12.2023

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:	-	-	3 624	-	-	-	-	-	3 624
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	3 624	-	-	-	-	-	3 624
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	162	100	-	-	-	-	-	-	262
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	-	-	-	-	-	-	-	8
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	7	-	-	-	-	-	-	-	7
40	прочая кредиторская задолженность	146	100	-	-	-	-	-	-	246

42	Итого обязательств	162	100	3 624	-	-	-	-	-	3 886

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:	-	-	5 476	-	-	-	-	-	5 476
20	обязательства по финансовой аренде	-	-	5 476	-	-	-	-	-	5 476
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42	90	-	-	-	-	-	-	132
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	-	-	-	-	-	-	-	8
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	-	-	-	-	-	-	-	4
40	прочая кредиторская задолженность	30	90	-	-	-	-	-	-	120
42	Итого обязательств	42	90	5 476	-	-	-	-	-	5 608

тыс. руб.

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

Таблица 52.14

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	-	2 692	-	2 692
2	денежные средства на расчетных счетах	-	2 692	-	2 692
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 125	31 956	137 601	191 683
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 125	31 956	137 601	191 683
7	Правительства Российской Федерации	13 521	24 345	86 691	124 557

10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 616	-	-	4 616
12	нефинансовых организаций	3 988	7 611	50 910	62 509
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	75	-	75
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	75	-	75
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	752	508	-	1 261
65	дебиторская задолженность клиентов	752	-	-	752
69	прочая дебиторская задолженность	-	508	-	508
71	Итого активов	22 877	35 231	137 601	195 710
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-		3 624	3 624
91	обязательства по финансовой аренде	-		3 624	3 624
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	162	100	-	262
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	-	-	8
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	7	-	-	7
111	прочая кредиторская задолженность	146	100	-	246
113	Итого обязательств	162	100	3 624	3 886
114	Итого разрыв ликвидности	22 716	35 131	133 977	191 824

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:	-	1 080	-	1 080
2	денежные средства на расчетных счетах	-	1 080	-	1 080
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 720	38 394	148 212	191 326
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 720	38 394	148 212	191 326
7	Правительства Российской Федерации	1 757	28 187	80 380	110 324
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	10 208	4 518	14 726
12	нефинансовых организаций	2 962	-	63 314	66 277
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	100	-	100

54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	100	-	100
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	534	194	-	729
65	дебиторская задолженность клиентов	534	-	-	534
69	прочая дебиторская задолженность	-	194	-	194
71	Итого активов	5 254	39 768	148 212	193 234
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	5 476	5 476
91	обязательства по финансовой аренде	-	-	5 476	5 476
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42	90	-	132
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	-	-	8
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	4	-	-	4
111	прочая кредиторская задолженность	30	90	-	120
113	Итого обязательств	42	90	5 476	5 608
114	Итого разрыв ликвидности	5 212	39 678	142 737	187 626

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

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. все финансовые активы и обязательства Организации номинированы в валюте Российской Федерации (рублях).

тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16

На 31.12.2023

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	+ 1%	- 1%	246	2 227
2	Евро	+ 1%	- 1%	-	-
3	Доллар США	+ 1%	- 1%	-	-

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	+ 1%	- 1%	-	2 942
2	Евро	+ 1%	- 1%	-	-
3	Доллар США	+ 1%	- 1%	-	-

Расчет чувствительности капитала произведен на основе показателя модифицированной дюрации. Расчет чувствительности чистого процентного дохода произведен с допущением, что размер изменения процентных ставок приведет к такому же изменению ставки купона облигаций с плавающей ставкой, которые имеются в составе активов на отчетную дату.

Примечание 53. Передача финансовых активов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. Организация не имела финансовых активов, подлежащих передаче.

Примечание 54. Условные обязательства

54.1. В Организации по состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствовали особые условия по договорам.

В течение 2023 и 2022 годов в судебные органы не поступали иски в отношении Организации на существенные суммы.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. Организация не имела каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

55.1. В течение 2023 г. и 2022 г. в Организации отсутствовали операции с производными финансовыми инструментами, совершаемые для целей хеджирования собственных рисков.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

тыс. руб.

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

Таблица 56.1

На 31.12.2023

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:	182 719	8 963	-	191 683
2	финансовые активы, в том числе:	182 719	8 963	-	191 683
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	182 719	8 963	-	191 683
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	182 719	8 963	-	191 683
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	124 557	-	-	124 557

11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 616	-	-	4 616
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	53 546	8 963	-	62 509

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	1	2
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	182 226	9 100	-	191 326
2	финансовые активы, в том числе:	182 226	9 100	-	191 326
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	182 226	9 100	-	191 326
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	182 226	9 100	-	191 326
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	110 324	-	-	110 324
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 726	-	-	14 726
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	57 176	9 100	-	66 277

тыс. руб.

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

Таблица 56.2

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 963	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-

2	финансовые активы, в том числе:	8 963	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 963	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 963	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	8 963	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 100	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям	-	-	-

				исходных данных 2-го уровня			
2	финансовые активы, в том числе:	9 100	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 100	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 100	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 100	Метод, основанный на использовании цены, рассчитанной Ценовым центром НРД	Цена, рассчитанная Ценовым центром НРД, с использованием методов оценки, отвечающих критериям исходных данных 2-го уровня	-	-	-

тыс. руб.

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

Таблица 56.6

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные	Модель оценки, использующая значительн		

			наблюдаемых рынков (в уровень 2)	ый объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 027	4 027	4 027
2	денежные средства, в том числе:	-	-	2 692	2 692	2 692
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	2 692	2 692	2 692
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 335	1 335	1 335
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	75	75	75
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	75	75	75
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 261	1 261	1 261
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	752	752	752
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	508	508	508
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 886	3 886	3 886
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 886	3 886	3 886
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 624	3 624	3 624
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	3 624	3 624	3 624
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	262	262	262
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	8	8	8
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	246	246	246

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	Модель оценки, использующая значительн		

			наблюдаемых рынков (в уровень 2)	ый объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 908	1 908	1 908
2	денежные средства, в том числе:	-	-	1 080	1 080	1 080
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	1 080	1 080	1 080
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	828	828	828
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	100	100	100
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	100	100	100
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	729	729	729
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	534	534	534
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	194	194	194
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	5 608	5 608	5 608
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	5 608	5 608	5 608
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 476	5 476	5 476
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	5 476	5 476	5 476
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	132	132	132
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			8	8	8
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	4	4	4
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	120	120	120

тыс. руб.

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

Таблица 56.7

На 31.12.2023

		Справедливая стоимость по уровням исходных данных		

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	738	738	738
3	Итого	-	-	738	738	738

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
2	Прочее	-	-	818	818	818
3	Итого	-	-	818	818	818

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

57.1. По состоянию на 31.12.2023 г. в Организации отсутствуют финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

58.1. В ходе обычной деятельности Организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включают в себя выплату заработной платы.

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	12 437	10 621

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1. По итогам 2023 г. в Организации отсутствуют события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.