

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	81401132	5077746938649	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕКТОР ИКС" (ООО "ВЕКТОР ИКС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109012, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Никольская, д. 10, помещ. 2/5

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	72 332	20 647
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		156 198	26 258
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	156 198	26 258
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 026 335	41 776
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	10 454	48
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	998 952	41 653
11	дебиторская задолженность	12	16 929	75
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	1 000	-
17	Нематериальные активы	18	1 144	1 862
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 723	6 888
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	959	98
20	Отложенные налоговые активы	48	9 858	15 639
21	Прочие активы	20	595	2 243
22	Итого активов		1 275 143	115 412
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		702 709	63 333
27	средства клиентов	23	696 002	56 154
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 149	6 949
30	кредиторская задолженность	26	558	230
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	34 621	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 385	2 961
36	Прочие обязательства	29	5 132	9 393
37	Итого обязательств		745 847	75 688
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	350 000	128 150
39	Добавочный капитал	30	116 550	5 900

51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		62 746	(94 325)
52	Итого капитала		529 296	39 725
53	Итого капитала и обязательств		1 275 143	115 412

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.И. Назаров
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	81401132	5077746938649	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕКТОР ИКС" (ООО "ВЕКТОР ИКС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109012, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Никольская, д. 10, помещ. 2/5

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		198 510	9 427
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	169 819	11 701
4	процентные доходы	34	22 962	5 116
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		802	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	5 471	(520)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(543)	(6 870)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	98 658	27 041
16	Расходы на персонал	42	(59 823)	(70 841)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 298)	(112)
18	Процентные расходы	44	(1 361)	(329)
20	Общие и административные расходы	46	(45 475)	(22 225)
22	Прочие доходы	47	16 692	65 408
23	Прочие расходы	47	(7 835)	(3 786)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		198 069	4 584
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(40 997)	(2 454)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(34 792)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(6 206)	(2 454)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		157 071	2 130
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		157 071	2 130

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.И. Назаров
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	81401132	5077746938649	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕКТОР ИКС" (ООО "ВЕКТОР ИКС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109012, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Никольская, д. 10, помещ. 2/5

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого 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 января 2022 г.		100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35 177)	64 823
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		100 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35 177)	64 823
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 130	2 130
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	28 150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 150
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	5 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 900
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 177	35 177
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		128 150	5 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 130	136 180
15	Остаток на 01 января 2023 г.		128 150	5 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94 325)	39 725
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		128 150	5 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94 325)	39 725
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157 071	157 071
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	110 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110 650
28	Прочее движение резервов		221 850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221 850
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.		350 000	116 550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62 746	529 296

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.И. Назаров
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	81401132	5077746938649	

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

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕКТОР ИКС" (ООО "ВЕКТОР ИКС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109012, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Никольская, д. 10, помещ. 2/5

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	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		(6 413)	1 031
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		(99 975)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		79	9 166
5	Проценты полученные		1 321	2 490
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(46 224)	(62 492)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(71 232)	(27 185)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(209 089)	41 183
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(431 533)	(35 807)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		2 813	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	36 500
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		157 269	269
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		3 041	(2 369)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		163 123	34 400
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		324 650	24 550
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	1 439
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		324 650	25 989
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		56 240	24 582
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		5 899	(4 615)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	20 647	681
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	82 786	20 647

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Р.И. Назаров
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности за 2023 г. отсутствуют

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№045-10428-100000, №045-10434-010000, №045-10439-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31.07.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия проф.участника рынка ценных бумаг на брокерскую деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия действующая
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)	нет
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
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	109012, г.Москва, ул.Никольская, д.10, помещ.2/5
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	109012, г.Москва, ул.Никольская, д.10, помещ.2/5
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	30
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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	Экономическая среда в которой Общество осуществляло свою деятельность в 2023г. характеризовалась нестабильностью в условиях действующих санкций.. Приоритетной задачей руководства является создание устойчивого вектора развития бизнеса, а также снижение возможного влияния внешней среды на динамику роста финансовых показателей.

Примечание 3. Основы составления отчетности

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	По нашему мнению бухгалтерская(финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2023г., результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2023год. в соответствие с Положениями Банка России о порядке ведения бухгалтерского учета и составление отчетности в некредитных организациях. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из Отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	База оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в Учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество проводит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияние на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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)	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализируют способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS9) " Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, заключением ценных бумаг , оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяются с учетом затрат, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости в зависимости от их классификацию Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:- ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости;- ценные бумаги , оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;- ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют собой операции в иностранной валюте. Все неденежные активы и обязательства выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты пересчитываются по обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Таким образом предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
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)	Применяемая Учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.
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 и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства и средства в кредитных организациях со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании договора займа или договора банковского вклада на основании профессионального суждения проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Компания исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с условиями по аналогичным договорам займа или договорам банковского вклада, действующим в самой Компании и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. В случае существенного (более 10%) отличия эффективной ставки процента (ЭСП), определенной (рассчитанной) и признанной рыночной, от процентной ставки, установленной договором, осуществляется корректировка стоимости договора. По договору займа или договору банковского вклада признается доход, если подлежащая применению рыночная ставка в качестве ЭСП ниже первоначально рассчитанной и признанной нерыночной ЭСП. По договору займа или по договору банковского вклада признается расход. Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах также признаются средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, которые первоначально признаются по справедливой стоимости, а в последствии оцениваются по амортизированной стоимости..</p>
----	--------------------------------	--	--

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 "Справедливая стоимость". Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли) должны быть классифицированы, как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги (за исключением учитываемых по амортизированной стоимости), справедливая стоимость которых может быть надежно определена, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю. Финансовые активы признаются и в дальнейшем учитываются по справедливой стоимости, с отражением изменений через счет прибылей и убытков. По финансовым активам оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не создаются.</p>
----	---------------------------------	---	--

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Когда признание финансового актива прекращается, накопленные прибыль или убыток, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируются из состава собственного капитала в состав прибыли или цбытка в качестве реклассификационной корректировки. Финансовые активы признаются в учете по справедливой стоимости плюс затраты, связанные с приобретением этих активов. В дальнейшем активы учитываются по справедливой стоимости, с отражением изменений в прочем совокупном доходе. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.</p>
----	---------------------------------	--	---

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Амортизированной стоимостью долговой ценной бумаги признается сумма, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировки), а также уменьшения на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учете резервов под обесценение.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Оценка резерва под ожидаемые кредитные убытки производится по всем финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости. По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененным, не реже чем на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным финансовым активам с даты первоначального признания.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Прочие активы признаются в учете когда существует вероятность того, что организация получит или потеряет какие-либо будущие экономические выгоды обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются на основе суммы уплаченных за активы денежных средств или их эквивалентов либо по справедливой стоимости предложенной за них на момент приобретения. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 "Обесценивание активов", сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.</p>

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости, Прибыль или убыток от финансового обязательства оцениваемого по справедливой стоимости, следует признавать в составе прибыли или убытка за период.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к выпуску финансового обязательства. Прибыль или убыток от финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости и не являющегося частью отношений хеджирования, признается в составе прибыли или убытка за период в момент прекращения указанного финансового обязательства, а также в процессе амортизации. Финансовые обязательства в этой категории, включающие кредиторскую задолженность, признаются по справедливой стоимости и в дальнейшем учитываются по амортизированной стоимости, с отражением амортизации через прибыль или убыток. На отчетную дату Общество учитывает по амортизированной стоимости следующие обязательства клиентов, прочие привлеченные средства, кредиторскую задолженность .
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в консолидированном отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив с урегулированием обязательств. Это как правило, не выполняется в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении в полной сумме.
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	Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества приобретенного за плату признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых активов. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков под обесценение.
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	В целях настоящей Учетной политики инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества), земельный участок или здание , либо часть здания, либо и то и другое, находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости имущества или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Компании), продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется.,
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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение(строительство), создание(изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Организация оценивает фактические затраты на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения той природы и характера использования в деятельности Компании; здания, улучшения арендуемых основных средств, мебель и офисное оборудование, компьютерное оборудование и оргтехника, транспортные средства, прочее оборудование и имущество. После первоначального признания основные средства классификационных групп однородных основных средств "Земля, здания и сооружения" (далее- "недвижимость") учитываются по справедливой стоимости. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 тыс.рублей. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом суммы приведенной оценки обязательства по аренде- всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. При следующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательств по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требования МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их использования (линейный метод начисления амортизации)</p>

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Компания определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию), исходя из:срока полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств определяемой в соответствие с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2022г №1 " О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".При этом за срок использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе : 1 группа- 12 месяцев, 2-я гркппа- 24 месяца, 3-я группа-36 месяцев, 4 группа- 60 месяцев., 5-я группа-84 месяца, 6 группа- 120 месяцев, 7-я группа- 180 месяцев, 8-я группа- 240 месяцев, 9-я группа-200 ммесяцев, 10 группа-360 месяцев.При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом , он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью НА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	В отношении НА с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется сроком использования данного НА и способ его амортизации. НА Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения существуют признаки устаревания: неиспользование актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности в которой используется актив.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	На стадии разработки НА и до момента готовности к его использованию в первоначальную стоимость НА включаются процентные доходы (расходы) и прочие расходы (затраты по сделкам) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению этого НА. До даты готовности НА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенным капитальным вложением.и выделяются в отдельную группу в составе НА.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании НА не подлежат признанию в составе НА, а признается в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки НА подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НА при следующих условиях: Общество намеренно завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, НА будет создавать будущие экономические выгоды. Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования НА. Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания НА. Общество способно надежно оценить затраты относящиеся к НА. .
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	Краткосрочные вознаграждения работникам: вознаграждение со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. Обязательства по выплате премий и вознаграждений по итогам работы за год признаются если существует обязанность по выплате премий, в том числе (премий, вознаграждений) по итогам года, исходя из требований- локальных нормативных актов и иных внутренних документа- условий трудовых или коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Компании по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Компания не имеет обязательства по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Компания не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности.
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	Объекты основных средств, НА, инвестиционного имущества признаются долгосрочными активами предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий : долгосрочный актив готов к продаже в его текущем состоянии на условиях , соответствующих рыночным при продаже таких активов; уполномоченным лицом или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи), ведется поиск покупателей долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;действия Компании требуемые для выполнения решения показывают . что изменения в решении о продаже или его отмена не планируется. В последний день месяца , в которой в котором осуществлен перевод объекта. Компания производит его оценку , при условии, что справедливая стоимость может быть надежно определена, по наименьшему из двух величин- первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав внеоборотных активов, предназначенных для продажи по справедливой стоимости за вычетом затрат , которые необходимо понести для проджи (по внеоборотным активам, подлежащим передаче акционерам). Последующий учет ведется по справедливой стоимости. Переоценка внеоборотных активов, предназначенных для продажи, производится ежегодно на конец отчетного периода. При этом справедливая стоимость должна отражать рыночные условия на конец отчетного года..
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин , по себестоимости или по чистой возможной цене продажи.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы-оценочные обязательства, признанные в качестве обязательств, представляющих собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых предоставляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Компания признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Компании существует обязательство (юридическое или конклюдентное) возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких), представляется вероятным, что для урегулирования обязательств потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательств.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательствами и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует рыночную ставку привлеченных средств.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	По договорам, где НФО выступает в качестве арендатора. Общество использовало метод финансовой аренды.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность-задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества задолженность по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, впоследствии заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество списывает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) в случае погашения, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока . Кредиторская задолженность и расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме. Кредиторская задолженность и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их фактической выплаты денежных средств.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций или долей. Сумма дооценки внеоборотных активов, проводимой в установленном порядке, сумма полученная сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход акционерного общества) и другие аналогичные суммы учитываются, как добавочный капитал.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае, если Общество выкупает собственные акции, уплаченное вознаграждение включая сопутствующие затраты по сделке, за вычетом налога на прибыль., уменьшает собственные средства акционеров Общества до тех пор, пока данные акции не будут вновь выпущены, аннулированы или проданы. Доходы или расходы, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов определяются методом ФИФО и признаются в составе нераспределенной прибыли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и учредительными документами.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц, ежеквартально Величина отложенного налогового обязательства определяется, как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах, действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах . При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли , которую Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. Компания вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. .
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются как распределение прибыли в том периода, в котором они были объявлены. Дивиденды за год, объявленные в выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчетной даты.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Денежные средства в пути	-	-	-	7 104	-	7 104
3	Денежные средства на расчетных счетах	373	1	372	1 597	7	1 590
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	716	-	716	-	-	-
5	Прочие денежные средства	71 306	63	71 244	11 984	31	11 953
6	Итого	72 395	63	72 332	20 686	38	20 647

Примечание 5. Денежные средства**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	71 616	20 599
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	10 454	48
4.1	Прочее	716	-
5	Итого	82 786	20 647

Примечание 5. Денежные средства

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 597	-	11 984	13 582
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 597	-	11 984	13 582
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 581 266	300 000	41 890 611	43 771 877
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 581 266	300 000	41 890 611	43 771 877
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 582 491)	(249 000)	(41 831 288)	(43 662 779)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 582 491)	(249 000)	(41 831 288)	(43 662 779)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	373	716	71 243	72 332
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	373	716	71 243	72 332

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	180	-	500	681
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	180	-	500	681
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	135 019	-	9 917 147	10 052 166
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 019	-	9 917 147	10 052 166
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(133 602)	-	(9 905 663)	(10 039 265)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(133 602)	-	(9 905 663)	(10 039 265)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 597	-	11 984	13 582
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 597	-	11 984	13 582

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7	-	31	38
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	31	38
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	40	-	128	168
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40	-	128	168
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46)	-	(97)	(143)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)	-	(97)	(143)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	62	63
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	62	63

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2022 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	1	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18	-	30	49
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	-	30	49
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12)	-	(1)	(12)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12)	-	(1)	(12)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7	-	31	38
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	31	38

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	156 198	26 258
6	Итого	156 198	26 258

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	124 568	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 145	-
3	некредитных финансовых организаций	24 329	-
4	нефинансовых организаций	81 094	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	31 630	26 258
6	Правительства Российской Федерации	31 630	26 258
12	Итого	156 198	26 258

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

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.3

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

31 декабря 2023 г.

Таблица 6.4

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

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

Таблица 7.1

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Долговые инструменты на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2023 г.

Таблица 8.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
2023 г.**

Таблица 8.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

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

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

31 декабря 2023 г.

Таблица 8.5

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

**Информация о прекращении признания долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода
31 декабря 2023 г.**

Таблица 9.2

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

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

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 467	13	10 454	66	18	48
13	Итого	10 467	13	10 454	66	18	48

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Договые 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)	Средств обязательного резерва 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-	66
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-	66
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	1 091 493	1 800 136	-	2 891 630
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	1 091 493	1 800 136	-	2 891 630
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 091 493)	(1 789 735)	-	(2 881 228)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 091 493)	(1 789 735)	-	(2 881 228)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 467	-	10 467
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 467	-	10 467

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Договые 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)	Средств обязательного резерва с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 771	-	21 771
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 771	-	21 771
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21 706)	-	(21 706)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21 706)	-	(21 706)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-	66
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	-	66

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	18
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	18
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)	-	(5)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)	-	(5)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	13

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 077	-	1 077
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 077	-	1 077
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 060)	-	(1 060)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 060)	-	(1 060)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	18
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	-	18

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

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

Таблица 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	9 867	-	9 867	37 075	-	37 075
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	13 477	-	13 477	7 324	-	7 324
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	975 607	-	975 607	(2 746)	-	(2 746)
8	Итого	998 952	-	998 952	41 653	-	41 653

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	37 075	-	-	7 324	(2 746)	41 653
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	37 075	-	-	7 324	(2 746)	41 653
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	96 315 329	-	-	347 219	26 862 275	123 524 823
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	96 315 329	-	-	347 219	26 862 275	123 524 823
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(96 342 537)	-	-	(341 067)	(25 883 921)	(122 567 525)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(96 342 537)	-	-	(341 067)	(25 883 921)	(122 567 525)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	9 867	-	-	13 477	975 607	998 952
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	9 867	-	-	13 477	975 607	998 952

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	20 445	-	-	39 042	-	59 488
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	20 445	-	-	39 042	-	59 488
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	8 468 837	-	-	366 884	10 522	8 846 244
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	8 468 837	-	-	366 884	10 522	8 846 244
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(8 452 207)	-	-	(398 603)	(13 268)	(8 864 078)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(8 452 207)	-	-	(398 603)	(13 268)	(8 864 078)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	37 075	-	-	7 324	(2 746)	41 653
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	37 075	-	-	7 324	(2 746)	41 653

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

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	41	-	41
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	41	-	41
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	38	-	38
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	38	-	38
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(78)	-	(78)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(78)	-	(78)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 145	-	7 145	75	-	75
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1	-	1	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	9 791	8	9 783	-	-	-
7	Итого	16 937	8	16 929	75	-	75

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2023 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	75	-	-	-	-	75
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75	-	-	-	-	75
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	269 390	27 326 488	11 609 134	-	95 119	39 300 130
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	269 390	27 326 488	11 609 134	-	95 119	39 300 130
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(262 319)	(27 326 488)	(11 609 133)	-	(85 651)	(39 283 592)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(262 319)	(27 326 488)	(11 609 133)	-	(85 651)	(39 283 592)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 145	-	1	-	9 467	16 613
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 145	-	1	-	9 467	16 613

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	39	-	-	-	16	55

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39	-	-	-	16	55
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 200	374 115	53 670	-	-	474 985
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 200	374 115	53 670	-	-	474 985
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(47 165)	(374 115)	(53 670)	-	(16)	(474 965)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(47 165)	(374 115)	(53 670)	-	(16)	(474 965)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	75	-	-	-	-	75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75	-	-	-	-	75

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 2023 г.**

Таблица 12.3

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Инвестиции в ассоциированные предприятия на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 2023 г. и за 2022 г.
отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия'

Таблица 13.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"

Таблица 13.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия за 2023 г. и за 2022 г.
отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.				на 31 декабря 2022 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ВЕКТОР ДИЛИНГ ООО	1 000	-	1 000	100	-	-	-	-	643
2	Итого	1 000	-	1 000		-	-	-		

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия**

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

**Основные виды активов (активов выбывающих групп),
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.1

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

**Основные виды обязательств выбывающих групп,
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.2

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

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

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

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

**Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности
и включенные в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 16.4

Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Данные об инвестиционном имуществе и капитальных вложения в него за отчётный и сопоставимый период отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

**Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества
и балансовой стоимости инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 18. Нематериальные активы

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 01 января 2022 г.	-	-	-	-
4	Поступление	2 324	2 324	(2 324)	2 324
8	Амортизационные отчисления	(461)	(461)	461	(461)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	1 862	1 862	(1 862)	1 862
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	2 324	2 324	(2 324)	2 324
15	Накопленная амортизация	(461)	(461)	461	(461)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	1 862	1 862	(1 862)	1 862
21	Амортизационные отчисления	(718)	(718)	718	(718)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	1 144	1 144	(1 144)	1 144
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	2 324	2 324	(2 324)	2 324
28	Накопленная амортизация	(1 179)	(1 179)	1 179	(1 179)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	1 144	1 144	(1 144)	1 144

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

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

Таблица 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11	-	11	11	-	11
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	29	-	29
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	49	-	49
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	2	-	2	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	582	-	582	2 153	-	2 153
11	Итого	595	-	595	2 243	-	2 243

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Анализ изменений запасов на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствует

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

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

Таблица 21.1

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 22.1

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

**Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
по усмотрению некредитной финансовой организации**

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 22.2

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	696 002	56 154
6	Итого	696 002	56 154

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	6 149	6 949
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	6 149	6 949

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	558	230
20	Итого	558	230

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

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

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

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Таблица 27.1

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.2

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

Таблица 27.3

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.
отсутствует

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

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

Таблица 27.4

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5

Распределение активов пенсионного плана на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Актуарные допущения, использованные в расчетах на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Анализ чувствительности

Таблица 27.7

Анализ чувствительности на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

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

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

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

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами за 2023 г. и за
2022 г. отсутствует

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	477	2 653
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 795	2 140
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 860	4 600
11	Итого	5 132	9 393

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2022 года	-	100 000	-	-	-	100 000
2	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	28 150	-	-	-	28 150
3	Прочее	-	221 850	-	-	-	221 850
4.1	Остаток на 31 декабря 2022 года	-	350 000	-	-	-	350 000
5	На 1 января 2023 года	-	350 000	-	-	-	350 000
9	На 31 декабря 2023 года	-	350 000	-	-	-	350 000

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2023 г.

Информация по управлению капиталом на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	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:	152 106	17 713	-	-	169 819
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	157 059	12 759	-	-	169 818
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(4 953)	4 953	-	-	1
7	Финансовые обязательства, в том числе:	4 952	(4 952)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	4 952	(4 952)	-	-	-
12	Итого	157 058	12 761	-	-	169 819

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	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:	189	11 860	-	-	12 049
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	189	11 860	-	-	12 049
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(348)	-	-	-	(348)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(348)	-	-	-	(348)
12	Итого	(158)	11 860	-	-	11 701

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

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 4 квартал 2023 г.

Таблица 32.1

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 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

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

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

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации за 4 квартал 2023 г.

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	22 962	5 116
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 485	3 196
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	579	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	16 898	1 920
15	Итого	22 962	5 116

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Процентные доходы за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

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

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

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	18	-	-	18
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(5)	-	8	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	13	-	8	20

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	-	41	-	41
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	18	(41)	-	(23)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	18	-	-	18

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

**Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.2

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

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

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	7 238	565
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(7 781)	(7 435)
3	Итого	(543)	(6 870)

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

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

Таблица 39.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 2023 г. и за 2022 г.
отсутствуют

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

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

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	13 704	-
34	Итого	13 704	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	23	78
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	25 640	17 181
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	58 797	-
42	Итого	84 460	17 259
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	494	9 783
48	Итого	494	9 783
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	98 658	27 041

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	50 361	57 471
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 458	13 237
5	Прочее	5	133
6	Итого	59 823	70 841

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Расходы на персонал за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	632	3
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	286	14
11	Прочее	380	96
12	Итого	1 298	112

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Прямые операционные расходы за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	438	46
5	По обязательствам по аренде	923	282
7	Итого	1 361	329

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Процентные расходы за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 4 квартал 2023 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 748	2 516
2	Амортизация основных средств	1 634	1 422
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	749	461
4	Расходы по аренде	4 661	1 167
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	247	-
7	Расходы по страхованию	81	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	838
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 264	1 773
13	Командировочные расходы	50	-
14	Штрафы, пени	2	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 153	5 830
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	536
17	Прочие административные расходы	18 887	7 683
18	Итого	45 475	22 225

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Общие и административные расходы за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	63	3 446
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	24
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	257	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	20	-
8	Прочие доходы	16 353	61 938
9	Итого	16 692	65 408

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

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

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 155	6 249
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 149	6 949

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Информация о потоках денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.4

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем,
на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 47.1.5

Недисконтированные арендные платежи на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Прочие доходы за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	2	-
5	Прочие расходы	7 832	3 786
6	Итого	7 835	3 786

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Прочие расходы за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	34 792	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	6 206	2 454
4	Итого, в том числе:	40 997	2 454
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	40 997	2 454

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 0 процентов (в 2022 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	198 069	4 584
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0 %)	39 614	917
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	8 215	833
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	291	1 852
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(66)	-
11.1	Прочее	(7 056)	(1 148)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	40 997	2 454

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	1 373	(1 048)	-	324
2	Кредиторская задолженность	147	1 279	-	1 426
3	Нематериальные активы	3	1	-	4
4	Основные средства	4	1	-	5
5	Прочие активы	(18)	-	-	(18)
6	Резервы - оценочные обязательства	-	13	-	13
7	Требования по текущему налогу на прибыль	18	(18)	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	1 048	-	1 048
9	Общая сумма отложенного налогового актива	1 527	1 275	-	2 801
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	14 113	(7 056)	-	7 056
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 639	(5 782)	-	9 858
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Дебиторская задолженность	-	(30)	-	(30)
13	Займы и прочие привлеченные средства	(372)	372	-	-
14	Кредиторская задолженность	(29)	29	-	-
15	Кредиты и займы полученные, долговые обязательства выпущенные	372	(372)	-	-
16	Основные средства	-	(1 231)	-	(1 231)
17	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	(2 932)	808	-	(2 124)
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 961)	(424)	-	(3 385)
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	12 678	(6 206)	-	6 473
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	12 678	(6 206)	-	6 473

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	-	1 373	-	1 373
2	Кредиторская задолженность	147	-	-	147
3	Нематериальные активы	-	3	-	3
4	Основные средства	2	2	-	4
5	Прочие активы	(18)	-	-	(18)
6	Требования по текущему налогу на прибыль	18	-	-	18
7	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	-	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	149	1 377	-	1 527
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	14 983	(870)	-	14 113
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 132	508	-	15 639
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Займы и прочие привлеченные средства	(372)	-	-	(372)
12	Кредиторская задолженность	-	(29)	-	(29)
13	Кредиты и займы полученные, долговые обязательства выпущенные	372	-	-	372
14	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	(2 932)	-	(2 932)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(2 961)	-	(2 961)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15 132	(2 454)	-	12 678
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	15 132	(2 454)	-	12 678

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Дивиденды за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

**Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся)
на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций**

Таблица 50.2

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.2

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.3

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.4

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.
отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	122 616	-	-	122 616
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	67 591	64 277	24 329	156 198
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	67 591	64 277	24 329	156 198
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 015 611	152	9 317	1 025 080
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 137	-	9 317	10 454
10	займы выданные и прочие размещенные средства	998 020	-	-	998 020
11	дебиторская задолженность	16 453	152	-	16 606
17	Итого активов	1 205 818	64 430	33 646	1 303 894
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	750 352	-	2 640	752 993
22	средства клиентов	693 560	-	2 442	696 002
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 149	-	-	6 149
25	кредиторская задолженность	50 643	-	199	50 842
28	Итого обязательств	750 352	-	2 640	752 993
29	Чистая балансовая позиция	455 465	64 430	31 006	550 901

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	20 647	-	-	20 647
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 258	-	-	26 258
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 258	-	-	26 258
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 743	-	33	41 776
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15	-	33	48
10	займы выданные и прочие размещенные средства	41 653	-	-	41 653
11	дебиторская задолженность	75	-	-	75
17	Итого активов	88 648	-	33	88 682
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	63 333	-	-	63 333
22	средства клиентов	56 154	-	-	56 154
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 949	-	-	6 949
25	кредиторская задолженность	230	-	-	230

28	Итого обязательств	63 333	-	-	63 333
29	Чистая балансовая позиция	25 315	-	33	25 349

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	122 616	-	-	122 616
2	денежные средства на расчетных счетах	372	-	-	372
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	51 000	-	-	51 000
4	прочие денежные средства	71 244	-	-	71 244
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 329	21 301	-	31 630
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 329	21 301	-	31 630
7	Правительства Российской Федерации	10 329	21 301	-	31 630
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 454	-	-	10 454
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 454	-	-	10 454
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	998 952	-	-	998 952
59	средства в некредитных клиринговых организациях	9 867	-	-	9 867
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	13 477	-	-	13 477
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	975 607	-	-	975 607
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 606	-	-	16 606
65	дебиторская задолженность клиентов	7 145	-	-	7 145
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1	-	-	1
69	прочая дебиторская задолженность	9 460	-	-	9 460
71	Итого активов	1 158 957	21 301	-	1 180 257
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	696 002	-	-	696 002
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	696 002	-	-	696 002
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 149	-	-	6 149
91	обязательства по аренде	6 149	-	-	6 149
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	50 842	-	-	50 842
111	прочая кредиторская задолженность	50 842	-	-	50 842
113	Итого обязательств	752 993	-	-	752 993
114	Итого разрыв ликвидности	405 964	21 301	-	427 265

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения**
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	13 543	-	-	13 543

2	денежные средства на расчетных счетах	1 590	-	-	1 590
4	прочие денежные средства	11 953	-	-	11 953
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	4 880	21 379	26 258
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	4 880	21 379	26 258
7	Правительства Российской Федерации	-	4 880	21 379	26 258
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48	-	-	48
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	48	-	-	48
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 653	-	-	41 653
59	средства в некредитных клиринговых организациях	37 075	-	-	37 075
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	7 324	-	-	7 324
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	(2 746)	-	-	(2 746)
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	75	-	-	75
65	дебиторская задолженность клиентов	75	-	-	75
71	Итого активов	55 319	4 880	21 379	81 578
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 154	-	-	56 154
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56 154	-	-	56 154
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 949	-	-	6 949
91	обязательства по аренде	6 949	-	-	6 949
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	230	-	-	230
111	прочая кредиторская задолженность	230	-	-	230
113	Итого обязательств	63 333	-	-	63 333
114	Итого разрыв ликвидности	(8 014)	4 880	21 379	18 244

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	53 542	69 073	-	1	122 616
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	91 920	-	64 277	-	156 198
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	91 920	-	64 277	-	156 198
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 024 826	254	-	-	1 025 080
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 454	-	-	-	10 454
10	займы выданные и прочие размещенные средства	997 767	254	-	-	998 020
11	дебиторская задолженность	16 606	-	-	-	16 606
16	Итого активов	1 170 289	69 326	64 277	1	1 303 894
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	752 795	-	-	198	752 993
21	средства клиентов	696 002	-	-	-	696 002
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 149	-	-	-	6 149
24	кредиторская задолженность	50 644	-	-	198	50 842
26	Итого обязательств	752 795	-	-	198	752 993
27	Чистая балансовая позиция	417 494	69 326	64 277	(197)	550 901

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
--------------	-------------------------	-------	-------------	------	---------------	-------

1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 360	18 288	-	-	20 647
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 258	-	-	-	26 258
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 258	-	-	-	26 258
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 722	37 054	-	-	41 776
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48	-	-	-	48
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4 600	37 054	-	-	41 653
11	дебиторская задолженность	75	-	-	-	75
16	Итого активов	33 340	55 341	-	-	88 682
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	63 333	-	-	-	63 333
21	средства клиентов	56 154	-	-	-	56 154
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 949	-	-	-	6 949
24	кредиторская задолженность	230	-	-	-	230
26	Итого обязательств	63 333	-	-	-	63 333
27	Чистая балансовая позиция	(29 993)	55 341	-	-	25 349

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.16

Данные по чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствуют

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2022 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания,
а также связанных с ними обязательств**

Таблица 53.1

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 53.2

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Данные об операциях по передаче активов,
в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия**

Таблица 53.3

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о продолжающемся участии
в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания,
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 53.4

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания на 31 декабря 2023 г.

Таблица 53.5

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия
за 2023 г.**

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Информация об условных обязательствах и активах на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Информация о соблюдении особых условий на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 55.1

Информация о контрактной и балансовой суммах требований по производным финансовым инструментам на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 55.2

Информация о справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования, на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 2023 г. и за 2022 г.
отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

**Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах**

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	156 198	-	-	156 198
2	финансовые активы, в том числе:	156 198	-	-	156 198
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	156 198	-	-	156 198
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	156 198	-	-	156 198
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 145	-	-	19 145
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	24 329	-	-	24 329
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	81 094	-	-	81 094
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	31 630	-	-	31 630

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 1 января 2023 г.

Таблица 56.1

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

1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26 258	-	-	26 258
2	финансовые активы, в том числе:	26 258	-	-	26 258
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 258	-	-	26 258
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 258	-	-	26 258
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	26 258	-	-	26 258

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.2

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.3

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2023 г. и за 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 4 квартал 2023 г.**

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 4 квартал 2023 г. и за 4 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31.12.2023 г.

Таблица 56.5

Информация о методах оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31.12.2023 г. и на 01.01.2023 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 56.8

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения**

31 декабря 2023 г.

Таблица 57.1

Информация о финансовых инструментах, подлежащие взаимозачету, подпадающих под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 58. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 58.1

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

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 1 января 2023 г.**

Таблица 58.1

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	1 187	-	-	-	-	-	1 187
4	процентные доходы	-	1 321	-	-	-	-	-	1 321
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	(134)	-	-	-	-	-	(134)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	376	-	-	-	-	-	376
22	Прочие доходы	-	213	-	-	-	-	-	213

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

Таблица 58.2

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2023 г. и за 2022 г. отсутствуют

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2023 г.

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует