

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью «Вектор Икс»

***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вектор Икс» (ООО «Вектор Икс», ОГРН 5077746938649), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Вектор Икс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

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

***Признание и оценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток***

Признание и оценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что данный показатель имеет значительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность некредитной финансовой организации.

В соответствии с Положением Банка России от 01.10.2015 № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях», а также в соответствии с учетной политикой и выбранной бизнес-моделью ООО «Вектор Икс» отразило финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по состоянию на 31.12.2023 в размере 156 197,88 тыс. руб.

Сумма финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток отражена по стр. 3 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации ООО «Вектор Икс» по состоянию на 31.12.2023, в Примечании 6 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», в примечании 52 «Управление рисками» и в примечании 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов».

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток включают в себя ценные бумаги, удерживаемые для торговли которые учитываются по справедливой стоимости по уровням исходных данных, используя рыночную котировку (уровень 1).

Мы проверили соблюдение положений учетной политики в отношении финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, проверили первоначальное признание и последующую оценку, в соответствии с выбранной бизнес-моделью, отчетами брокера, а также публичными данными ПАО «Мосбиржа» о котировках ценных бумаг.

Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и корректности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

#### ***Признание и оценка выручки от оказания услуг и комиссионные доходы***

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

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2023 году ООО «Вектор Икс» признало выручку от оказания консультационных и брокерских услуг в размере 98 657,59 тыс. руб.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации ООО «Вектор Икс» за 2023 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2023 год.

Выручка от оказания консультационных и брокерских услуг учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с договорами на оказание консультационных и брокерских услуг.

Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, проверили соответствие начисленного вознаграждения условиям договоров.

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

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

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

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

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

### *Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем

аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

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

**Тихонов Сергей Иванович**  
Генеральный директор аудиторской организации  
ОРНЗ 21606070522

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



**Аудиторская организация:**

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

«11» апреля 2024 года

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
<b>Раздел I. Активы</b>				
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
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
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
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	350 000	128 150
39	Добавочный капитал	30	116 550	5 900

41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	(61 279)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		62 746	(33 047)
52	Итого капитала		529 296	39 725
53	Итого капитала и обязательств		1 275 143	115 412

Генеральный директор  
(должность руководителя)

*Р.И. Назаров*  
(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.

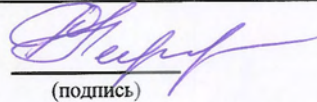
Общество с ограниченной ответственностью "ВЕКТОР ИКС" (ООО "ВЕКТОР ИКС")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
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
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		157 071	7 2 130

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

Р.И. Назаров  
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.





Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный 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: 042006  
Головая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	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														
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		100 000														
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	28 150														
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30				(61 279)											
12	Прочие взносы акционеров (участников)			5 900													
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		128 150	5 900		(61 279)											
15	Остаток на 01 января 2023 г.		128 150	5 900		(61 279)											
18	Остаток на 01 января 2023 г. пересмотренный		128 150	5 900		(61 279)											
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	221 850														
26	Прочие взносы акционеров (участников)			110 650													
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)					61 279											
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.		350 000	116 550													
	Итого																

Генеральный директор С. В. К. (подпись)  
Генеральный директор П. И. Назаров (инициалы, фамилия)

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)

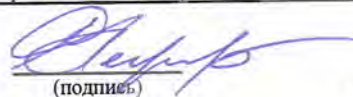
Почтовый адрес: 109012, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Никольская, д. 10, помещ. 2/5

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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		(134 065)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		62 194	9 166
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(33 098)	-
5	Проценты полученные		1 321	2 490
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		802	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		36 231	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(46 224)	(62 492)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(71 232)	(27 185)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 031)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(209 089)	41 183
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(387 777)	(35 807)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(568)	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		(1 000)	-

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		150 000	36 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(150 000)	-
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		155 473	34 400
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		332 500	24 550
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 314)	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		1 118	1 439
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(51 000)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		277 305	25 989
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		45 000	24 582
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		6 684	(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	72 332	20 647

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

Р.И. Назаров  
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.



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)	Назаров Роман Игоревич ИНН 770971398680
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	29
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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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. В 2023г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность аудируемых лиц продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности геополитическая обстановка, ограничения введенные в отношении Российской Федерации ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениям, меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность организации и не повлекли за собой каких-либо значимых последствий для организации.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
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.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
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
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			

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 группа- 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 месяцев, 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 потребуются 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

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023г у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 6 (шести) кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 71 679 тыс.руб. Денежные средства в банке-нерезиденте составляют 70 030 ,5 тыс.руб 5.1.2 Денежные средства,использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2023г.отсутствуют.

**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	72 242	20 599
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	90	48
5	Итого	72 332	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

10.1.1 По состоянию на 31.12.2023г у некредитной финансовой организации (НФО) были остатки средств у субброкеров с суммой 10454,2 тыс.ру.. 10.1.2. По состоянию на 31.12.2023г у НФО отсутствуют средства, использование которых ограничено. 10.1.3 Информация об оценочной стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных 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 (комитетов) 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	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 вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных 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 (комитетов) 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	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кипринтовом банковском счете для исполнения обязательств и индивидиуального кипринтового обеспечения	Средства на кипринтовом банковском счете коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидиуального кипринтового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кипринтовых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кипринту, и индивидиуального кипринтового обеспечения	Средства в кипринтовых организациях, предназначенные для коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	
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)	
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	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.													
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кипринтовом банковском счете для исполнения обязательств и индивидиуального кипринтового обеспечения	Средства на кипринтовом банковском счете коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидиуального кипринтового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кипринтовых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кипринту, и индивидиуального кипринтового обеспечения	Средства в кипринтовых организациях, предназначенные для коллективного кипринтового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого		
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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)	

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	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		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	
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	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		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	
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

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность

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

12.1.1 в составе прочей кредиторской задолженности представлены:- задолженность клиента по брокерской деятельности в сумме 10454,2 тыс.руб.- заблокированных из-за санкций США, введенных с 02.11.2023г в отношении ПАО "СПБ Биржа", денежных средств клиентов нет.



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

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2023 г.

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
	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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	39	-	-	-	-	39
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39	-	-	-	-	39
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	39	-	-	-	-	39
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39	-	-	-	-	39

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
	2	3	4	5	6	7	8
1							
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
	2	3	4	5	6	7	8
1							

**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

Таблица 15.1

Инвестиции в дочерние предприятия

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

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствуют, отсутствуют не амортизируемые нематериальные активы.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них  
Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2									
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	639	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 058	-	-	-	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	(419)	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	-	-	-	9 573	-	-	-	2 974
10	Амортизация	-	-	-	-	(3 324)	-	-	-	(2 974)
20	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	639	-	-	6 249	-	-	-	-
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 058	-	-	6 599	-	-	-	-
23	накопленная амортизация	-	(419)	-	-	(350)	-	-	-	-
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	639	-	-	6 249	-	-	-	-
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 058	-	-	6 599	-	-	-	-
27	накопленная амортизация	-	(419)	-	-	(350)	-	-	-	-
29	Поступление	-	-	-	-	6 155	-	-	-	-
33	Выбытие	-	(247)	-	-	-	-	-	-	-
34	Амортизация	-	(105)	-	-	(1 529)	-	-	-	-
44	Прочее	-	(362)	-	-	(4 720)	-	-	-	-
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	568	-	-	6 155	-	-	-	-
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	887	-	-	6 155	-	-	-	-
47	накопленная амортизация	-	(319)	-	-	-	-	-	-	-

**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 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 2023 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023 г.	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 2022 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2022 г.	-	-	-	-	-	-
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-

**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**

**Актuarные допущения, использованные в расчетах**

Таблица 27.6

Актuarные 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

Таблица 30.1

## Капитал

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	128 150 000	100 000	-	-	-	100 000
2	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	28 150	-	-	-	28 150
4.1	Остаток на 31 декабря 2022 года	128 150 000	128 150	-	-	-	128 150
5	На 1 января 2023 года	128 150 000	128 150	-	-	-	128 150
6	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	221 850 000	221 850	-	-	-	221 850
9	На 31 декабря 2023 года	350 000 000	350 000	-	-	-	350 000

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года Общество соблюдало все требования к капиталу, установленные законодательством Российской Федерации. В течение 2023 года и 2022 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15000,0 тыс. рублей.

31.4. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств Общества составляет 547094,0 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года: 42442,5 тыс. рублей).

31.5. Обществом в ЛНА установлены процедуры и политики по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к величине собственных средств.

**Примечание 31. Управление капиталом**

31 декабря 2023 г.

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

**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 стоимости приобретения финансовых инструментов и их справедливой первоначальной признания	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой первоначальной 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
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	13 704	-
34	Итого	13 704	-
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
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
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	494	9 783
48	Итого	494	9 783
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	<b>98 658</b>	<b>27 041</b>



**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

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год составили 50360,6 тысяч рублей, в том числе расходы по выплате вознаграждений (премий) работникам по итогам 2023 года в размере 4605,4 тысяч рублей. Расходы по оплате труда за 2022 год составили 56714,0 тысяч рублей.

**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	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

46.1.1 Прямые расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход отсутствовали в 2022 и в 2023 году. 46.1.2 Расходы в виде вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2023г составляют 310,0 т.руб. ( за 2022- 240,0 т.руб). 46.1.3 Общество не несло в 2022 и 2023 годах расходов для создания средств индивидуализации юридического лица.

**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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Помещения предназначены под офис в рамках уставной деятельности-долгосрочная
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только под офис. Не вправе сдавать в субаренду без письменного разрешения Арендодателя.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	929 333,40

**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

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	923	10 206
2	проценты уплаченные	923	10 206
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(929)	(6 949)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(929)	(6 949)
7	Итого отток денежных средств	(6)	3 257

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Субаренда
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только под офис. Не вправе сдавать в субаренду.

**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 20 процентов (в 2022 году: 20 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

По итогам 2023г. налоговая база по налогу на прибыль организаций уменьшена(частично) на сумму убытка 2022г. В следствие чего текущий налог на прибыль уменьшен на 7056,4 т.руб.

**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 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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	156 198	-	-	-	-	156 198
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	31 630	-	-	-	-	31 630
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	19 145	-	-	-	-	19 145
7	нефинансовых организаций	105 423	-	-	-	-	105 423
13	Итого	156 198	-	-	-	-	156 198

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

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 258	-	-	-	-	26 258
2	Правительства Российской Федерации	26 258	-	-	-	-	26 258
13	Итого	26 258	-	-	-	-	26 258

**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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	10 454	-	-	-	-	10 454
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	10 454	-	-	-	-	10 454
49	Итого	10 454	-	-	-	-	10 454

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	48	-	-	-	-	48
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	48	-	-	-	-	48
49	Итого	48	-	-	-	-	48

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

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	998 952	-	-	-	-	998 952
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	998 952	-	-	-	-	998 952
33	Итого	998 952	-	-	-	-	998 952

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	41 653	-	-	-	-	41 653
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	41 653	-	-	-	-	41 653
33	Итого	41 653	-	-	-	-	41 653

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	16 929	-	-	-	-	16 929
2	дебиторская задолженность клиентов	10 454	-	-	-	-	10 454
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	558	-	-	-	-	558
6	прочая дебиторская задолженность	5 917	-	-	-	-	5 917
25	Итого	16 929	-	-	-	-	16 929

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	230	-	-	-	-	230
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	230	-	-	-	-	230
25	Итого	230	-	-	-	-	230



## 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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	72 332	-	-	72 332
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:	1 015 934	152	9 317	1 025 403
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	16 777	152	-	16 929
16	Прочие активы	595	-	-	595
17	Итого активов	1 156 452	64 430	33 646	1 254 528
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	700 068	-	2 640	702 709
22	средства клиентов	693 560	-	2 442	696 002
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 149	-	-	6 149
25	кредиторская задолженность	359	-	199	558
27	Прочие обязательства	5 132	-	-	5 132
28	Итого обязательств	705 200	-	2 640	707 841
29	Чистая балансовая позиция	451 251	64 430	31 006	546 687

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
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
16	Прочие активы	2 243	-	-	2 243
17	Итого активов	90 891	-	33	90 925
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
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
27	Прочие обязательства	9 393	-	-	9 393
28	Итого обязательств	72 727	-	-	72 727
29	Чистая балансовая позиция	18 165	-	33	18 198

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	696 002	-	-	-	-	-	-	-	696 002
15	средства участников клиринга	696 002	-	-	-	-	-	-	-	696 002
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 149	-	-	-	-	-	-	-	6 149
20	обязательства по аренде	6 149	-	-	-	-	-	-	-	6 149
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	558	-	-	-	-	-	-	-	558
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	558	-	-	-	-	-	-	-	558
42	Итого обязательств	702 709	-	-	-	-	-	-	-	702 709

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 154	-	-	-	-	-	-	-	56 154
15	средства участников клиринга	56 154	-	-	-	-	-	-	-	56 154
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	230	-	-	-	-	-	-	-	230
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	230	-	-	-	-	-	-	-	230
42	Итого обязательств	56 384	-	-	-	-	-	-	-	56 384

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	72 332	-	-	72 332
2	денежные средства на расчетных счетах	372	-	-	372
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	716	-	-	716
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:	134 897	21 301	-	156 198
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	134 897	21 301	-	156 198
7	Правительства Российской Федерации	10 329	21 301	-	31 630
12	нефинансовых организаций	124 568	-	-	124 568
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:	16 929	-	-	16 929
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	9 783	-	-	9 783
71	Итого активов	1 233 564	21 301	-	1 254 864
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
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 прочис 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:	558	-	-	558
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	558	-	-	558
113	Итого обязательств	702 709	-	-	702 709
114	Итого разрыв ликвидности	530 855	21 301	-	552 156

**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
172					

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	3 258	69 073	-	1	72 332
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:	1 025 150	254	-	-	1 025 403
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	16 929	-	-	-	16 929
15.1	Прочие активы	595	-	-	-	595
16	Итого активов	1 120 923	69 326	64 277	1	1 254 528
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	702 511	-	-	198	702 709
21	средства клиентов	696 002	-	-	-	696 002
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 149	-	-	-	6 149
24	кредиторская задолженность	360	-	-	198	558
25.1	Прочие обязательства	5 132	-	-	-	5 132
26	Итого обязательств	707 643	-	-	198	707 841
27	Чистая балансовая позиция	413 280	69 326	64 277	(197)	546 687

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	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>(29 993)</b>	<b>55 341</b>	-	-	<b>25 349</b>

**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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	54.1.1. Не имеется судебных исков, в которых участвовала некредитная финансовая организация на отчетную дату, и возможных убытков в результате урегулирования этих исков, не имеется обязательств капитального характера на отчетную дату, не имеется будущих минимальных платежей к уплате по операционной субаренде, не подлежащей отмене, и иных условий и ограничений, существовавших на отчетную дату.

**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 наблюдаемые данные (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

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**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
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	1 000	-	-	-	-	-	1 000
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	75 332	75 332

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**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	265	-
4	Выходные пособия	1 725	-

В 2023г краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу составили 10597,1тыс.руб, в т.ч отпуск-63,5тыс.руб., , отчисления во внебюджетные фонды-1576,2 тыс.руб. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления ГБО , а также в течение 2023г. не выплачивались и не предусмотрены.

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

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует

30.01.2024

Генеральный директор  
ООО «Вектор-Икс»



Назаров Роман Игоревич

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Nazarov", written over the stamp.

Всего пронумеровано, прошнуровано  
и скреплено печатью

*М.В. Иванова* (подпись) листов

Генеральный директор  
АО АК «Арт-Аудит»

*М.В. Иванов* (подпись)

Иванов Сергей Иванович

