

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Управляющая компания «Мир Финансов»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мир Финансов» (ОГРН 1247700057681), состоящей из 0420002 «Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации» по состоянию на 31 декабря 2023 года, 0420003 «Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе 0420004 «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2023 года; 0420005 «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за январь — декабрь 2023 года; примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за январь — декабрь 2023 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мир Финансов» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов – примечание 56 к Годовой бухгалтерской отчетности

Как указано в примечании 56 к годовой бухгалтерской отчетности в 2023 году финансовые инструменты Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мир Финансов» обращались на активном рынке ПАО «Московская биржа» и отражены как финансовые инструменты уровня 1 в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости - рыночные котировки (уровень 1) в сумме 71 406 тыс. руб. Кроме того, в примечании 56.6 к годовой бухгалтерской отчетности указано, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, равна их справедливой стоимости (уровень иерархии 3 Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных).

Данный вопрос был определен в качестве ключевого для нашего аудита, поскольку является областью существенных суждений руководства Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мир Финансов». Процесс оценки руководством справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, является в значительной степени субъективным процессом и основывается на допущениях и прогнозных оценках на последующие периоды.

В рамках нашего аудита мы получили понимание процесса анализа справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством при анализе справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовой стоимости финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, и не выявили каких-либо дополнительных факторов, которые должны были, но не были приняты во внимание при проведении данного анализа.

Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на примечание 59 «События после отчетной даты» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, в котором описано, что в январе 2024 года произошла реорганизация Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мир Финансов» в Акционерное общество. Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) 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 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;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Лой Сергей Николаевич.

Колесникова Татьяна Васильевна, действующая от имени
аудиторской организации на основании
доверенности № 01/23 от 09 января 2023 года, (ОИНЗ 21606089490)

Лой Сергей Николаевич, руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОИНЗ 22006085218)

Аудиторская организация:
АО «Гориславцев. Аудит»
ОГРН 1037714002743
127018, г. Москва, ул. Суцеевский Вал д. 16, стр. 5
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОИНЗ 11806059756

«27» марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	5137746044959	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Мир Финансов"
ООО "УК "Мир Финансов"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	457	160
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		71 406	144 653
6	долговые инструменты	8	71 406	144 653
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		48 431	34 608
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	399	50
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	29 500	
11	дебиторская задолженность	12	18 532	34 559
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 880	5 666
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		6 516
20	Отложенные налоговые активы	48	348	569
21	Прочие активы	20	1 253	156
22	Итого активов		124 776	192 329
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 333	25 704
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 449	6 433
30	кредиторская задолженность	26	885	19 271
34	Отложенные налоговые обязательства	48	215	
36	Прочие обязательства	29	1 752	1 067
37	Итого обязательств		6 300	26 771
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 508	80 508
40	Резервный капитал	30	4 311	4 200
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 288)	(1 169)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		34 946	82 019
52	Итого капитала		118 476	165 558
53	Итого капитала и обязательств		124 776	192 329

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	5137746044959	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Мир Финансов"
ООО "УК "Мир Финансов"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(4 266)	(34 044)
4	процентные доходы	34	7 108	10 466
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(11 368)	(44 521)
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	(6)	2
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		8
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	69 746	89 836
16	Расходы на персонал	42	(23 089)	(19 574)
17	Прямые операционные расходы	43	(985)	(18 986)
18	Процентные расходы	44	(364)	(616)
20	Общие и административные расходы	46	(12 397)	(13 361)
22	Прочие доходы	47		386
23	Прочие расходы	47	(23)	(273)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		28 622	3 368
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 704)	(1 149)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(5 783)	(1 247)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	80	97
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		22 918	2 219
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(120)	2 728
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(120)	2 728

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 027	9 691
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(507)	(682)
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		(640)	(6 280)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(120)	2 728
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		22 799	4 947

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	5137746044959	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Мир Финансов"
ООО "УК "Мир Финансов"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом
№ 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10

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

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	9	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.	80 508	4 200	(3 897)	79 800	160 611
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный	80 508	4 200	(3 897)	79 800	160 611
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				2 219	2 219
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:			2 728		2 728
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах			2 728		2 728
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.	80 508	4 200	(1 169)	82 019	165 558

15	Остаток на 01.01.2023 г.	80 508	4 200	(1 169)	82 019	165 558
16	Изменения вследствие выявленных ошибок				119	119
18	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	80 508	4 200	(1 169)	82 138	165 677
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				22 918	22 918

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	9	17	18
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:			(120)		(120)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах			(120)		(120)
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)				(70 000)	(70 000)
28	Прочее движение резервов		111		(111)	
29	Остаток на 31.12.2023 г. в том числе:	80 508	4 311	(1 288)	34 946	118 476

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	5137746044959	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Мир Финансов"
ООО "УК "Мир Финансов"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, Саввинский Б. пер, дом
№ 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		85 775	71 967
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 051)	(418)
5	Проценты полученные		6 605	9 190
6	Проценты уплаченные		(364)	(477)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(18 418)	(17 973)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(32 911)	(11 633)
11	Уплаченный налог на прибыль		(178)	(2 101)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(59 700)	732
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(30 241)	49 286
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		134 381	148 885
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(101 600)	(196 780)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		32 781	(47 895)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 237)	(1 474)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 237)	(1 474)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		303	(83)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5		(5)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	163	252
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	466	163

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

26 февраля 2024 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	21-000-1-00976
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Ентц Сергей Леонидович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не входит
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	Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9, ЭТ 2 ПОМ V оф.10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
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.	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>Так, в течение 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализаций инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.</p> <p>Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016г. №532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
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)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес - моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (прибыль или убыток). При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависимых от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения содержат дополнительные требования к раскрытию информации о соглашениях по финансированию поставщиков. Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок последующей оценки активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой.</p> <p>Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	нет
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам;</p> <p>• вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.</p>
----	---------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги, оцениваемой по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы, в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	В Обществе отсутствуют нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Не применимо
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Не применимо
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества: Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации). Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО ("первым поступил - первым выбыл"). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг на основании надлежаще оформленного первично учетного документа.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и внутренними регламентными документами.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество создает резервный фонд на основании принятого решения Общего собрания участников от 01.08.2016г. "О создании резервного фонда на покрытие убытков " в размере 10% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества до достижения фондом установленного размера. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности резервный капитал квалифицирован как элемент капитала.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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	Денежные средства на расчетных счетах	466	10	457	163	4	160
6	Итого	466	10	457	163	4	160

По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях в сумме 466 тыс.рублей(на 31 декабря 2022 года был остаток денежных средств в одной кредитной организации в сумме 163 тыс.рублей)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	457	160
4.1	Прочее	10	4
5	Итого	466	163

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2023 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	163	163
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	163	163
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	226 866	226 866
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	226 866	226 866
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(226 583)	(226 583)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(226 583)	(226 583)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	466	466
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	466	466

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 2022 г.

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	252	252
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	252	252
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	231 531	231 531
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	231 531	231 531
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(231 614)	(231 614)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(231 614)	(231 614)
31	Прочие изменения, в том числе:	(5)	(5)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5)	(5)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	163	163
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	163	163

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

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52	52
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52	52
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46)	(46)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)	(46)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	10

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные) за 2022 г.

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	5	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	85	85
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85	85
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(86)	(86)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(86)	(86)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	4	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406	144 653
2	Правительства Российской Федерации	64 691	102 466
4	иностраннх государств		13 641
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов		21 825
6	некредитных финансовых организаций	6 715	6 720
14	Итого	71 406	144 653

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

Таблица 8.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Итого
1	2	3	5	6	7	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	102 466	13 641	21 825	6 720	144 653
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	102 466	13 641	21 825	6 720	144 653
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	63 235	2 989	1 449	752	68 425
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	63 235	2 989	1 449	752	68 425

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(101 011)	(16 630)	(23 274)	(757)	(141 672)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(101 011)	(16 630)	(23 274)	(757)	(141 672)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	64 691			6 715	71 406
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	64 691			6 715	71 406

**Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (сравнительные данные)
за 2022 г.**

Таблица 8.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Итого
1	2	3	5	6	7	11
1	Полная балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	25 217	77 967	22 318	11 868	137 369
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	25 217	77 967	22 318	11 868	137 369
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	204 059	13 518	1 837	653	220 066
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	204 059	13 518	1 837	653	220 066
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(126 810)	(77 843)	(2 329)	(5 800)	(212 782)

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(126 810)	(77 843)	(2 329)	(5 800)	(212 782)
36	Полная балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	102 466	13 641	21 825	6 720	144 653
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	102 466	13 641	21 825	6 720	144 653

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

Таблица 8.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	(1 169)	(3 897)
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	521	9 008
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	(640)	(6 280)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(1 288)	(1 169)

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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	408	10	399	59	10	50
13	Итого	408	10	399	59	10	50

По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях и (на 31 декабря 2022 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, 399 тысяч рублей. (на 31 декабря 2022 года 50 тысяч рублей), Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 включают 10тысяч рублей (на 31.12.2022 года 10тысяч рублей).

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

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	59	59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59	59
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 375 499	3 375 499
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 375 499	3 375 499

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 375 012)	(3 375 012)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 375 012)	(3 375 012)
31	Прочие изменения, в том числе:	(138)	(138)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(138)	(138)

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	408	408
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	408	408

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

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	165	165
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165	165
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	517 156	517 156
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	517 156	517 156
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(517 097)	(517 097)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(517 097)	(517 097)
31	Прочие изменения, в том числе:	(164)	(164)

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(164)	(164)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	59	59
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59	59

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

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10	10
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10	10
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10

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

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	10	10
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	10	10
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 0 до 0	от 0 до 0	от 0 до 0	от 0 до 0

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 500		29 500
8	Итого	29 500		29 500

По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации был остаток по сделке обратного репо 2 часть в сумме 29500 тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2023 г.

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 219 299	3 219 299
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 219 299	3 219 299
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 189 799)	(3 189 799)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 189 799)	(3 189 799)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	29 500	29 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 500	29 500

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные) за 2022 г.

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	185 023	185 023
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	185 023	185 023
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(185 023)	(185 023)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(185 023)	(185 023)

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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	18 471		18 471	34 501		34 501
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 529	1 529		1 529	1 529	
6	Прочая дебиторская задолженность	70	9	61	67	9	58
7	Итого	20 070	1 538	18 532	36 097	1 538	34 559

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 18471 тысяча рублей (на 31.12.22 г.34501 тысяча рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2023 г.

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	34 501		1 596	36 097
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			1 596	1 596
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 501			34 501
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	69 746	166 631	38 241	274 618

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		166 631	38 241	204 872
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	69 746			69 746
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(85 775)	(166 631)	(38 238)	(290 645)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(166 631)	(38 238)	(204 869)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(85 775)			(85 775)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	18 471		1 599	20 070
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			1 599	1 599

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	18 471			18 471

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)
за 2022 г.**

Таблица 12.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	16 630		1 593	18 223
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			1 593	1 593
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	16 630			16 630
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	89 871	344 057	123 381	557 308
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		344 057	123 381	467 437
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	89 871			89 871
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 000)	(344 057)	(123 378)	(539 434)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		(344 057)	(123 378)	(467 434)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(72 000)			(72 000)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	34 501		1 596	36 097
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			1 596	1 596
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	34 501			34 501

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

Таблица 12.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 538	1 538
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 538	1 538
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 538	1 538
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 538	1 538

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные) за 2022 г.

Таблица 12.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 538	1 538
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 538	1 538
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 538	1 538
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 538	1 538

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:				7 876	7 876
2	первоначальная (переоцененная) стоимость				8 060	8 060
3	накопленная амортизация				(184)	(184)
10	Амортизация				(2 210)	(2 210)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:				5 666	5 666
22	первоначальная (переоцененная) стоимость				8 060	8 060
23	накопленная амортизация				(2 394)	(2 394)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:				5 666	5 666
26	первоначальная (переоцененная) стоимость				8 060	8 060
27	накопленная амортизация				(2 394)	(2 394)
34	Амортизация				(1 443)	(1 443)
44	Прочее				(1 343)	(1 343)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:				2 880	2 880
46	первоначальная (переоцененная) стоимость				6 717	6 717

47	накопленная амортизация				(3 837)	(3 837)
----	-------------------------	--	--	--	---------	----------------

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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	913		913			
2	Расчеты с персоналом				4		4
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	399	59	340	211	59	152
11	Итого	1 312	59	1 253	215	59	156

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление (создание)		284	460			744
8	Признание в составе расходов		(284)	(460)			(744)
18	Поступление (создание)		86			1	86
22	Признание в составе расходов		(86)			(1)	(86)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2023 г.

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023 г.	59	59
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2023 г.	59	59

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные) за 2022 г.

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2022 г.	2	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	57	57
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2022 г.	59	59

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 449	6 433
15	Итого	3 449	6 433

Общая сумма обеспечительных обязательств за отчетный период составляет 3449 тыс.руб.(на 31.12.22 г. 6433 тыс.руб.) Балансовая стоимость актива составляет 6717 тыс.руб., а за вычетом суммы начисленной амортизации - 2880 тыс. руб. Срок аренды составляет 5 лет.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 0% до 9,05%	от -729 до 578 дней	от 0% до 9,05%	от -364 до 943 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	885	19 271
20	Итого	885	19 271

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1	1
3	Расчеты по социальному страхованию	531	151
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 219	914
11	Итого	1 752	1 067

Примечание 30. Капитал

"Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.

Уставный капитал Общества составил 80 508 тысяч рублей на 31.12.2023 (80 508 тысяч рублей на 31.12.2022)

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение с января 2023 года и по декабрь 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 28314 тысяч рублей. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет: 61293 тысячи рублей (на 31 декабря 2022 года: 103187 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 108	10 466
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	5 579	10 392
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 530	74
15	Итого	7 108	10 466

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
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	(640)	(6 280)
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(10 728)	(38 241)
6	Итого	(11 368)	(44 521)

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
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	13	13
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	6	6
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	19	19

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)
за 2022 г.**

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	15	15
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(2)	(2)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	13	13

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
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.
1	2	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	8
3	Итого	8

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	69 746	89 836
48	Итого	69 746	89 836
56	Всего	69 746	89 836

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 910	16 888
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 174	2 681
5	Прочее	5	5
6	Итого	23 089	19 574

Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате премий работникам в размере 6394 тысячи рублей (за 2022 год: 3841 тысяча рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 174 тысячи рублей (за 2022 год: 2 681 тысяча рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	138	164
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	847	18 812
11	Прочее		10
12	Итого	985	18 986

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	364	616
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	364	616

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	40	25
2	Амортизация основных средств	1 842	2 210
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	167	167
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 886	8 479
12	Транспортные расходы	55	20
14	Штрафы, пени		63
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	189	281
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	372	13
17	Прочие административные расходы	846	2 104
18	Итого	12 397	13 361

По строке "Прочие административные расходы" отражены: членские взносы 231 тысяч рублей. расходы на участие в конференции 86 тысяч рублей. стоимость списанных запасов 86 тысяч рублей, вознаграждение агенту 318 тысяч рублей. лицензия на ПО 51 тысячи рублей. прочие расходы 74 тысячи рублей. (В 2022 году отражены: членские взносы 370 тысяч рублей. расходы на участие в конференции 74 тысяч рублей. стоимость списанных запасов 918 тысяч рублей, расходы на ремонт офиса 610 тысяч рублей. лицензия на ПО 84 тысяча рублей. прочие сходы 48 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2022 г.
1	2	4
8	Прочие доходы	386
9	Итого	386

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		57
5	Прочие расходы	23	217
6	Итого	23	273

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2023 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 3 года 8 месяцев. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют	
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.	
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.	

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

Таблица 47.1.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 880	5 666
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 449	6 433

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

Таблица 47.1.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	364	616
2	проценты уплаченные	364	616
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 984	1 685
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		1 685
7	Итого отток денежных средств	3 348	2 302

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

Таблица 47.1.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	9 454	9 454
2	менее 1 года	2 302	2 302
3	от 1 года до 2 лет	2 601	2 601
4	от 2 до 3 лет	2 601	2 601
5	от 3 до 4 лет	1 951	1 951
8	Незаработанный финансовый доход	(6 006)	(3 022)
10	Чистая инвестиция в аренду	3 449	6 433
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	3 449	6 433

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 783	1 247
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	427	585
4	Итого, в том числе:	6 211	1 831
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	507	682
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 704	1 149

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

20
20

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	28 622	3 368
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2023 г. 20% - 2022 г. 20%	5 724	674
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	245	860
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(58)	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	302	860
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(265)	(385)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 704	1 149

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	_ Оценочные обязательства	213	71		284
2	Дебиторская задолженность	12			12

3	Финансовые активы за счет капитала	292		(292)	
4	Финансовые обязательства	52	8	(8)	51
5	Прочее	1	1		2
6	Общая сумма отложенного налогового актива	569	80	(300)	348
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	569	80	(300)	348
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Финансовые активы за счет капитала			(215)	(215)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства			(215)	(215)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	569	80	(515)	134
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	569	80	(515)	134

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
1	_Оценочные обязательства	172	42		213
2	Дебиторская задолженность		11		12
3	Финансовые активы за счет капиталла	974		(682)	292
4	Финансовые обязательства	6	45		52
5	Прочее	1			1
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 154	97	(682)	569
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 154	97	(682)	569
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 154	97	(682)	569
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 154	97	(682)	569

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	70 000	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(70 000)	

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2023 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 34 946 тысяч рублей (за 2022 год - 82019 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	71 406	71 406
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406	71 406
3	Правительства Российской Федерации	64 691	64 691
7	некредитных финансовых организаций	6 715	6 715
53	Итого	71 406	71 406

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	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:	131 012	13 641	144 653
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	131 012	13 641	144 653
3	Правительства Российской Федерации	102 466		102 466
5	иностраных государств		13 641	13 641

6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 825		21 825
7	некредитных финансовых организаций	6 720		6 720
53	Итого	131 012	13 641	144 653

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	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:	408	408

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	7	8
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	408	408
49	Итого	408	408

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	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:		
1		59	59
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	59	59
49	Итого	59	59

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:		
1		29 500	29 500
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 500	29 500

33	Итого	29 500	29 500
----	-------	--------	--------

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	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:	18 532	1 538	20 070
2	дебиторская задолженность клиентов	18 471		18 471

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	7	8
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		1 529	1 529
6	прочая дебиторская задолженность	61	9	70
25	Итого	18 532	1 538	20 070

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	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:	34 559	1 538	36 097
2	дебиторская задолженность клиентов	34 501		34 501
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		1 529	1 529
6	прочая дебиторская задолженность	58	9	67
25	Итого	34 559	1 538	36 097

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	22	445
2	денежные средства на расчетных счетах	22	445
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 691	6 715

6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 691	6 715
7	Правительства Российской Федерации	64 691	
11	некредитных финансовых организаций		6 715
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		399
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		399
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 500
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		29 500
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		20 070
39	дебиторская задолженность клиентов		18 471

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		1 529
43	прочая дебиторская задолженность		70

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:		163
2	денежные средства на расчетных счетах		163
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	124 292	20 361
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	124 292	20 361
7	Правительства Российской Федерации	102 466	
9	иностранных государств		13 641
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 825	
11	некредитных финансовых организаций		6 720
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		50
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		50
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		36 097
39	дебиторская задолженность клиентов		34 501
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		1 529
43	прочая дебиторская задолженность		67

В таблице указан рейтинг Аналитического кредитного рейтингового агентства(АКРА)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.9

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	22	445
2	денежные средства на расчетных счетах	22	445
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 691	6 715
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 691	6 715
7	Правительства Российской Федерации	64 691	
11	некредитных финансовых организаций		6 715

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		399
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		399
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 500
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		29 500
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		20 070
39	дебиторская задолженность клиентов		18 471
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		1 529
43	прочая дебиторская задолженность		70

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.9

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:		163
2	денежные средства на расчетных счетах		163
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	124 292	20 361
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	124 292	20 361
7	Правительства Российской Федерации	102 466	
9	иностранных государств		13 641
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 825	
11	некредитных финансовых организаций		6 720

18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		50
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		50
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		36 097
39	дебиторская задолженность клиентов		34 501
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		1 529
43	прочая дебиторская задолженность		67

В таблице указан рейтинг Аналитического кредитного рейтингового агентства(АКРА)

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	457			457
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406			71 406
6	долговые инструменты	71 406			71 406
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 431			48 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	399			399
10	займы выданные и прочие размещенные средства	29 500			29 500
11	дебиторская задолженность	18 532			18 532
16	Прочие активы	1 253			1 253
17	Итого активов	121 547			121 547
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 333			4 333
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 449			3 449

25	кредиторская задолженность	885		885
27	Прочие обязательства	1 752		1 752
28	Итого обязательств	6 085		6 085
29	Чистая балансовая позиция	115 462		115 462

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	163			163
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	144 653			144 653
6	долговые инструменты	144 653			144 653
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 608			34 608
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50			50
11	дебиторская задолженность	34 559			34 559
16	Прочие активы	156			156
17	Итого активов	179 581			179 581
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 704			25 704
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 433			6 433
25	кредиторская задолженность	19 271			19 271
27	Прочие обязательства	1 067			1 067
28	Итого обязательств	26 771			26 771
29	Чистая балансовая позиция	152 810			152 810

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.13
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571	1 788	1 089	3 449
20	обязательства по аренде	571	1 788	1 089	3 449
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	885			885
40	прочая кредиторская задолженность	885			885
42	Итого обязательств	1 456	1 788	1 089	4 333

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	525	1 639	4 268	6 433
20	обязательства по аренде	525	1 639	4 268	6 433
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 271			19 271
40	прочая кредиторская задолженность	19 271			19 271
42	Итого обязательств	19 797	1 639	4 268	25 704

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
-------	-------------------------	--------------	------------------------	--------------	-------

строки	наименование показателя	до 3 месяцев	от 3 месяцев до 1 года	свыше 1 года	итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	466			466
2	денежные средства на расчетных счетах	466			466
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		2 787	68 620	71 406
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		2 787	68 620	71 406
33	Правительства Российской Федерации		2 787	61 905	64 691
38	нефинансовых организаций			6 715	6 715

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	408			408
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	408			408
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18 532		1 538	20 070
65	дебиторская задолженность клиентов	18 471			18 471
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			1 529	1 529
69	прочая дебиторская задолженность	61		9	70
71	Итого активов	19 407	2 787	70 158	92 351
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571	1 788	1 089	3 449
91	обязательства по финансовой аренде	571	1 788	1 089	3 449
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	885			885
111	прочая кредиторская задолженность	885			885
113	Итого обязательств	1 456	1 788	1 089	4 333
114	Итого разрыв ликвидности	17 951	998	69 069	88 018

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	163			163
2	денежные средства на расчетных счетах	163			163

31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		28 545	116 108	144 653
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		28 545	116 108	144 653
33	Правительства Российской Федерации			102 466	102 466
35	иностраннх государств			13 641	13 641
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов		21 825		21 825
37	некредитных финансовых организаций		6 720		6 720
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59			59
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	59			59

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 559		1 538	36 097
65	дебиторская задолженность клиентов	34 501			34 501
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			1 529	1 529
69	прочая дебиторская задолженность	58		9	67
71	Итого активов	34 781	28 545	117 646	180 972
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	525	1 639	4 268	6 433
91	обязательства по финансовой аренде	525	1 639	4 268	6 433
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 271			19 271
111	прочая кредиторская задолженность	19 271			19 271
113	Итого обязательств	19 797	1 639	4 268	25 704
114	Итого разрыв ликвидности	14 985	26 906	113 377	155 268

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	457				457
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406				71 406
6	долговые инструменты	71 406				71 406
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 431				48 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	399				399
10	займы выданные и прочие размещенные средства	29 500				29 500

11	дебиторская задолженность	18 532				18 532
15.1	Прочие активы	1 253				1 253
16	Итого активов	121 547				121 547
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 333				4 333
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 449				3 449
24	кредиторская задолженность	885				885
25.1	Прочие обязательства	1 752				1 752
28	Итого обязательств	6 085				6 085
29	Чистая балансовая позиция	115 462				115 462

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	163				163
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	131 082	13 571			144 653
6	долговые инструменты	131 082	13 571			144 653
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 608				34 608
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	50				50
11	дебиторская задолженность	34 559				34 559
15.1	Прочие активы	156				156
16	Итого активов	166 010	13 571			179 581
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 704				25 704
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 433				6 433
24	кредиторская задолженность	19 271				19 271
25.1	Прочие обязательства	1 067				1 067
26	Итого обязательств	26 771				26 771

27	Чистая балансовая позиция	139 239	13 571			152 810
----	---------------------------	---------	--------	--	--	----------------

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

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:	71 406			71 406
2	финансовые активы, в том числе:	71 406			71 406
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406			71 406
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406			71 406
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	64 691			64 691
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 715			6 715

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (сравнительные данные),

на 31.12.2022 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

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:	152 837	13 641		166 478
2	финансовые активы, в том числе:	152 837	13 641		166 478
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	152 837	13 641		166 478
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	152 837	13 641		166 478

67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	102 466			102 466
69	долговые ценные бумаги иностранных государств		13 641		13 641
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 825			21 825
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	28 545			28 545

В 2023 году финансовые инструменты некредитной финансовой организации обращались на активном рынке ПАО «Московская биржа» и отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2023 года как финансовые инструменты уровня 1. (В 2022 году финансовые инструменты некредитной финансовой организации обращались на активном рынке ПАО «Московская биржа» и отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2022 года как финансовые инструменты уровня 1 и уровня 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 (сравнительные данные) на 31.12.2022 г.

Таблица 56.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость
1	2	3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость
1	2	3
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	13 641
2	финансовые активы, в том числе:	13 641
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	13 641
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	13 641
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	13 641

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

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			48 888	48 888	48 888
2	денежные средства, в том числе:			457	457	457
5	денежные средства на расчетных счетах			457	457	457
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			48 431	48 431	48 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			399	399	399
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			399	399	399

21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			29 500	29 500	29 500
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			29 500	29 500	29 500
29	дебиторская задолженность, в том числе:			18 532	18 532	18 532
31	дебиторская задолженность клиентов			18 471	18 471	18 471
35	прочая дебиторская задолженность			61	61	61
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			4 333	4 333	4 333
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			4 333	4 333	4 333
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			3 449	3 449	3 449
47	обязательства по аренде			3 449	3 449	3 449

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
55	кредиторская задолженность, в том числе:			885	885	885
67	прочая кредиторская задолженность			885	885	885

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			36 306	36 306	36 306
2	денежные средства, в том числе:			160	160	160
5	денежные средства на расчетных счетах			160	160	160
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			36 146	36 146	36 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			50	50	50
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			50	50	50
29	дебиторская задолженность, в том числе:			36 097	36 097	36 097
31	дебиторская задолженность клиентов			34 501	34 501	34 501

33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			1 529	1 529	1 529
35	прочая дебиторская задолженность			67	67	67
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			25 704	25 704	25 704
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			25 704	25 704	25 704
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			6 433	6 433	6 433
47	обязательства по аренде			6 433	6 433	6 433
55	кредиторская задолженность, в том числе:			19 271	19 271	19 271
67	прочая кредиторская задолженность			19 271	19 271	19 271

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2023 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	1 040	1 040

Остатки по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	905	905

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом (генеральным директором, первым заместителем генерального директора, заместителем генерального директора-контролером, директором по развитию). Эти операции в 2023 году и 2022 году включали: выплату заработной платы и премий. На 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. по строке "Прочие обязательства" отражена сумма начисленного резерва неиспользованных отпусков, с учетом страховых взносов.

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	14 735	14 735

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 2022 г.

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	13 578	13 578

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	14 735	13 578

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2023 год включает: оплату по окладу в сумме 9002 тысячи рублей. выплату премий в сумме 4781тысяч рублей. оплату отпусков в сумме 952 тысячи рублей(за 2022 год включает: оплату по окладу в сумме 9292 тысячи рублей. выплату премий в сумме 3401тысяч рублей. оплату отпусков в сумме 885 тысяч рублей)

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В январе 2024 года произошла реорганизация Управляющей компании в Акционерное Общество. АО УК "Мир Финансов" имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

