

Москва, 2024

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
некредитной финансовой организации
АО ИК «Индевор Финанс»
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по результатам аудита

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Член СРО Ассоциация «Солнцеходство» ОГРН: 11606057796
111033 Москва, Золотородский проезд, д.4, стр. 1, к.32 6б. этаж 1
ИНН: 7736226779 ОИП: 772201001

Тел. (495) 362-85-09
E-mail: newa2@azaudit.ru
Сайт: <http://newa2audit.ru>



«АЗ-АУДИТ»

Мы провели аудит прилагавшейся бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестор Финанс» за период с 01 января по 31 декабря 2023 года по результатам аудита головной бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит прилагавшейся бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестор Финанс» за период с 01 января по 31 декабря 2023 года по результатам аудита головной бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами

Мы провели аудит прилагавшейся бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестор Финанс» за период с 01 января по 31 декабря 2023 года по результатам аудита головной бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами

Мнение

Акционерному обществу
Инвестиционной компании «Инвестор Финанс»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по результатам аудита головной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

Тел. (495) 362-85-09
E-mail: newa2@a2audit.ru
Сайт: <http://new.a2audit.ru>

Член СРО Ассоциация «Содружество» ОГРН: 1606057796
11033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ялик 1
ОГРН: 1027736007254 ИНН: 7736226779 КПП: 772201001

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«А2-АУДИТ»



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 необходимые обязанности в соответствии с требованиями и надлежками, чтобы

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являются наиболее значимыми для нашего аудита годового бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Оценка уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, подверженным риску, является ключевой областью оценочных суждений руководства аудиремого лица. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годового бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости - строка 8 Бухгалтерского баланса (форма 0420002)

Аудиремое лицо имеет существенные остатки денежных средств в кредитных организациях, дебиторской задолженности, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые подвержены риску обесценения (примечание 10 к статье 8 Бухгалтерского баланса).

Наши аудиторские процедуры включали тестирование бизнес-модели, используемой некредитной организацией для управления финансовыми активами, правительственной депозитной депозитной задолженности по расчетам с доверителями (комитентами) по брокерским операциям, предоставляемым займам в категории активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки, оценку внутренних методик и моделей, использование средств контроля за процентными расходами величинами ожидаемых кредитных убытков, использование собственного понимания уровня рисков, которыми подвержены финансовые активы, размещенные в кредитных организациях Российской Федерации и дебиторская задолженность.

Нами также осуществлена оценка проводимых органами управления некредитной финансовой организацией процедур контроля за реализацией принятой бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, мониторинга эффективности применяемых методик и моделей оценки ожидаемых кредитных убытков, правительственной депозитной депозитной задолженности, формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки, оценку оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, включенного в том числе проведение контрольных процедур подразделением, независимым от подразделений, связанных с принятием

Информация, отличающая от годового бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней (прочая информация)

Генеральный директор несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включается подготавливаемый к выпуску, но не утверждаемый Годовой отчет акционерного общества за 2023 год (далее – Годовой отчет), составление которого предусмотрено Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (но не включает Годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней). Годовой отчет, представляемый, будет нам предоставлен после даты наступления аудиторского заключения.

Наше мнение о годовом бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на Годовой отчет, и мы не представляем и не будем представлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении Годового отчета.

В связи с проведением нами аудита годового бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанным Годовым отчетом и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между информацией в содержании Годового

отчета и головной бухгалтерской (финансовой) отчетности или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит отчетных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за

корпоративное управление аудируемого лица.

Ответственность руководства (финансовую) отчетности за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

В соответствии с уставом АО ИК «Индвор Финанс», утвержден Решением единственного участника от 28 июня 2022 года, органами управления общества являются Общее собрание акционеров (высший орган управления) и Генеральный директор (единственный исполнительный орган общества).

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность 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 отчётности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, выявляющие достаточными и надёжными и надёжными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать спор, подлог, умыселный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам и условиям задания;
- в) оцениваем надёжность характеристик применяемой учётной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределённость в связи с событиями или условиями, в результате

« 27 » марта 2024 года

Аудиторская организация «А2-АУДИТ» (сокращенное наименование – ООО «А2-АУДИТ»).
Основной государственный регистрационный номер: 1027736007254.
Место нахождения: 111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, 9/1, к.32
Почтовый адрес: 111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 ав.ящик 1.
Номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Соружество» (ОПН3): 11606057796.



Сербряков Павел Афанасьевич
Генеральный директор, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Соружество» (ОПН3) 21706002292

(полное)

Ляховский Виктор Семенович
действующий от имени ООО «А2-АУДИТ»
на основании доверенности № 1 от 09 января 2024 г.
Номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Соружество» (ОПН3) 21706002303

(полное)

которые могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным акционером аудируемого лица, доводя до него 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 представляем единственному акционеру аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информирования 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 единственного акционера аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении.

Код территории по ОКATO		45290564000	
Код некредитной финансовой организации		52901936	
по ОКТО	основной государственной регистрационный номер	1227700683110	
регистрационный номер			

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул Авиамоторная, д. 12, помеш. XVII, комнаты 18,19

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5

Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 926	6 319
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		16 994	6 939
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	16 994	6 939
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		192 478	413 494
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	191 804	413 023
11	дебиторская задолженность нерезидентов	12	674	471
17	нематериальные активы	18	381	894
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 202	3 607
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	371	701
20	Отложенные налоговые активы	48	905	630
21	Прочие активы	20	69	109
22	Итого активов		214 326	432 693

Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		58 100	219 482
27	средства клиентов	23	56 414	215 420
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 200	3 604
30	кредиторская задолженность	26	486	458
34	Отложенные налоговые обязательства	48	227	3
36	Прочие обязательства	29	4 185	2 367
37	Итого обязательств		62 512	221 852

Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	65 320	65 320
40	Резервный капитал	30	1 962	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		84 532	145 521
52	Итого капитала		151 814	210 841
53	Итого капитала и обязательств		214 326	432 693

Генеральный директор Индевор Финанс (полное)
Индевор Финанс (сокращенное)
Инвестиционная компания
АО ИК «Индевор Финанс»



18 марта 2024 г.

В.А. Коробин
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код репритории по ОКАТО	45290564000	по ОКТО	52901936	1227700683110	номер регистрации
Код некредитной финансовой организации		основной	номер государственной регистрации		номер

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул Авиамоторная, д. 12, помеш. ХVII, комнаты 18,19

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

Номер строки	Наименование показателей	1	2	3	4	5
				Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.

Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:				16 103	16 686

2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		32		2 265	-68
4	процентные доходы		34		13 609	17 052

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		229	-298
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		41		74 416	71 166
16	Расходы на персонал		42		-29 271	-25 340

17	Прямые операционные расходы		43		-1 994	-1 695
18	Процентные расходы		44		-169	-165
20	Общие и административные расходы		46		-10 276	-10 798
22	Прочие доходы		47		130	88
23	Прочие расходы		47		-	-114

24	Прибыль (убыток) до налогообложения		48		48 939	49 828
25	Доходы (расходы) по налогу на прибыль, в том числе:		48		-9 986	-10 580
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль		48		-10 037	-10 566
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		48		51	-14

29	Прибыль (убыток) после налогообложения				38 953	39 248
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период				38 953	39 248

Раздел II. Прочий совокупный доход



18 марта 2024 г.

Генеральный директор
(подпись)

В.А. Короблин
(инициалы, фамилия)

Код корпорации по ОКВТО	Код государственной финансовой организации по ОКПО	регистрационный номер государственной регистрации
45290564000	52901936	1227700683110

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

*Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Файна» (АО ИК «Индевор Файна»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)*

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул Авиамоторная, д. 12, помещ. ХУП, комната 18,19

Код формы по ОКД: 0420
Головки (квартальная)
(руб. кол.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2022 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 273	171 593	
4	Остаток на 01 января 2022 г., перекомпонованный		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106 273	171 593	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 248	39 248	
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 521	210 841	
15	Остаток на 01 января 2023 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 521	210 841	
18	Остаток на 01 января 2023 г., перекомпонованный		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 521	210 841	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 953	38 953	
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты по акциям (участникам)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-97 980	-97 980	
28	Прочие движения резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 962	-	
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 962	84 532	151 814	

Генеральный директор
 (подпись)
 (полное фирменное наименование)
 «Индевор Файна»
 АО ИК «Индевор Файна»
 JSC
 18 марта 2024 г.

В.А. Коробкин
 (подпись, фамилия)

Код территории по ОКATO		45290564000	
Код некредитной финансовой организации	по ОКТО	52901936	1227700683110
	основной государственной регистрационный номер		
Код регистрации по ОКТО	регистрационный номер		

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

за 2023 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул Авиамоторная, д. 12, помеш. XVII, комнаты 18,19

Код формы по ОКУД: 0420005
Головая (квартальная)
(руб. коп.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	
		2023 г.	2022 г.
1		3	4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученных комиссий	73 132	69 538
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги	-8 682	-9 019
6	Прочие уплаты	-169	-165
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов	250	-105
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-27 123	-25 912
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	-	-88
11	Уплаченный налог на прибыль	-9 707	-12 890
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	68 245	-14 420
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	95 946	6 939
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
39	Выпущенные дивиденды	-97 980	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 403	-2 408
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-100 383	-2 408
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период	-4 437	4 531
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	6 381	1 850
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	1 944	6 381



18 марта 2024 г.

В.А. Коробин
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(подпись)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	077-13934-100000, 077-13935-010000, 077-13937-000100, 077-13936-001000.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.06.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, а также на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	НФО не входит в состав материнского предприятия. Бенефициар - Кораблин Валим Анатольевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
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	г. Москва, вн. тур. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 12, помеш. XVII, ком. 18,19
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, вн. тур. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 12, помеш. XVII, ком. 18,19
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие	Ситуация в российской экономике в 2023 году была сложной, но в целом оставалась стабильной во многом благодаря своевременному вмешательству Правительства РФ и Банка России. По мнению руководства санкции не оказывают существенного влияния на операционную, инвестиционную и финансовую деятельность и финансовое положение организации. Обществу удается оценивать влияние санкций на финансовое положение и финансовые результаты в меняющихся условиях внешней среды, в которой осуществляется свою деятельность. Основными операциями Компании является размещение капитала в РЕПО с центральным контрагентом на бирже. Рост инфляции отразился в повышении ключевой ставки Банком России, и соответственно, выразился на росте ставок по размещению денежных средств по размещению денежных средств на Организацией в репо, что сказалось на увеличении процентного дохода.
2	МСФО (IAS) 1	Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	
3	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие	
4	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие	

Таблица 2.1

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 и составления отчетности (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета" Лорядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, операторов торговых, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, используемая (используемые) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета и скорректирована с целью соблюдения требований Международных стандартов финансовой отчетности. Пероценка финансовых инструментов происходит по справедливой стоимости, с обязательствам отражаем через прибыль или убыток. В случае невозможности однозначного применения ОСБУ, МСФО по конкретной сделке, руководство Общества применяет профессиональные суждения для определения порядка отражения в бухгалтерском учете такого факта или объекта и их суммовых показателей. Наиболее существенное воздействие оказывают на следующие показатели отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины классификации сравнительных сумм	не применялось
4	МСФО (IAS) 1	Характер классификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало прелшествующего периода)	не применялось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом классификации	не применялось

181

6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние петросективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние петросективного пересчета или рекласификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применялось
---	--------------	--	----------------

Примечание 4. Принципы учетной политики
 в применении учетной политики
 и профессиональные суждения

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
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выражены с руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Порядок составления бухгалтерского учета" (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, операторов торговых операций, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, пенсионного фонда и негосударственного 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)	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: справедливая стоимость через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом: ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы отражаются в отчете о прибылях и убытках.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения в ликвидации или сокращении масштабов своей деятельности.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применяется
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются причины и характер МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применяются новые МСФО)</p> <p>обеспечивает более надежную и достоверную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>В данном отчетном периоде изменений в учетной политике не произошло.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дата, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано</p>	<p>Данные отсутствуют.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются местными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются.</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В соответствии с МСФО (IFRS) 9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для клиринга, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллатерального клирингового обеспечения, оцениваются по справедливой стоимости (гарантийный фонд), оцениваются по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их балансовой стоимостью и справедливой стоимостью. Любая операция приводящая к изменению балансовой стоимости ценной бумаги требует проведения их переоценки.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли</p>
15	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>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. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего индумента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.</p>

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по методу ЭПД, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовых положениях нетто-величин только тогда, когда Общества: - в настоящее время имеет юридически зашифрованное право осуществлять зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п. вознаграждению отражается в учете на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннему учету Общества).	
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 применяется	
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется	
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется	
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвентичного имущества				
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвентичного имущества	не применяется	
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвентичным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применяется	

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
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	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями «организаций-изготовителей» При невозможности определения срока полезного использования вышележающим способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.	
МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	МСФО (IAS) 16	МСФО (IAS) 16
МСФО (IAS) 25	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.	МСФО (IAS) 26	МСФО (IAS) 26
МСФО (IAS) 26	Критерии признания, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	МСФО (IAS) 27	МСФО (IAS) 27

28	МСФО (IAS) 38	<p>Определение и состав нематериальных активов</p> <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в административных работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Обществу имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеется контроль над объектом; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения и/или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p>			
29	МСФО (IAS) 1	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p> <p>вычетом амортизации)</p> <p>первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>			
30	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>			
31	МСФО (IAS) 38	<p>Изменяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p> <p>Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.</p>			
32	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p> <p>Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.</p>			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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</p>	<p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами (или) договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных обязательств указываются в балансе. Обязательства по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно при наступлении обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ.</p>		<p>Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и (или) коллективных договоров, условий трудовых договоров, условий договоров и (или) коллективных договоров и (или) сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.</p>	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неактивной финансовой организацией	МСФО (IAS) 19	не применяется	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств
34	МСФО (IAS) 19		не применяется			МСФО (IAS) 19	не применяется	МСФО (IAS) 19	Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств
35	МСФО (IAS) 19		не применяется	<p>обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами</p>	МСФО (IAS) 19	не применяется	Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
36	МСФО (IAS) 19		не применяется	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами</p>	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами</p>	МСФО (IAS) 19	не применяется	Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применяется	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • организация существует обязательство (юридическое или контрактное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выплаты ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выплаты ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для регулирования обязательства учитывает, что выплаты ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существование обязательства имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только резерва условное обязательство, если только имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выплаты ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. 	<p>Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некорректного характера представляется собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>

<p>•оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановления участка, на котором он располагается, или восстановления базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов (обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода).</p>			
<p>Компания определяет срок аренды исходя из условий действующего договора аренды нежилых помещений как не подлежащий досрочному прекращению с предусмотренным опционом на продление на аналогичный срок. При подходе к оценке срока договора аренды Компания формирует профессиональное суждение руководствуясь требованиями рациональности и осмотрительности. На дату начала аренды арендатор признает актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды. Актив оценивается в форме права пользования по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями п. 24 (здесь и далее указаны пункты стандарта МСФО (IFRS) 16) стандарта. Согласно этому пункту первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> • величину первоначальной оценки обязательства по аренде; • арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; • любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; 	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>МСФО (IFRS) 16</p>	<p>39</p>

<p>На дату начала аренды обязательства по аренде арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такую ставку можно определить. Если же упомянутую ставку определить невозможно, используется ключевую ставку центрального банка РФ или ставку по заемным средствам арендатора или ставку по кредитам, исходя из статистики центрального банка по средневзвешенным процентным ставкам по кредитам, предоставляемым кредитными организациями и нефинансовым организациям в рублях.</p>		МСФО (IFRS) 9	40
<p>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.</p>		Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	41
<p>Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.</p>		Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	42
<p>У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли</p>		Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	43
<p>Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.</p>		Порядок признания и оценки резервного капитала	44
<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регулируется Приложением к Учетной политике Общества Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов</p>	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	МСФО (IAS) 12	

170

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p>
----	---------------------------------	------------------------------	--

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
3	Денежные средства на расчетных счетах	594	5	589	5 281	51	5 230		
5	Прочие денежные средства	1 350	13	1 337	1 100	11	1 089		
6	Итого	1 944	18	1 926	6 381	62	6 319		

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателей	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 926	6 319
4.1	Прочее	18	62
5	Итого	1 944	6 381

Таблица 5.2

Примечание 5. Денежные средства
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на	1 100	-	1 100	-	1 100	6 381
2	финансовые активы, кредитные убытки по	5 281	-	5 281	-	5 281	6 381
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	205 016	-	205 016	-	11 755 289	11 960 305
7	финансовые активы, кредитные убытки по	205 016	-	205 016	-	11 755 289	11 960 305
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-209 703	-	-209 703	-	-11 755 039	-11 964 742
12	финансовые активы, кредитные убытки по	-209 703	-	-209 703	-	-11 755 039	-11 964 742
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на	594	-	594	-	1 350	1 944
37	финансовые активы, кредитные убытки по	594	-	594	-	1 350	1 944
Итого	Денежные средства на расчетных счетах					Денежные средства, переданные в доверительное управление	
						Прочие денежные средства	
						Итого	

Таблица 5.4

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на	1 206	-	1 206	-	1 206	1 850
2	финансовые активы, кредитные убытки по	644	-	644	-	1 206	1 850
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	171 347	-	171 347	-	18 002 711	18 174 058
7	финансовые активы, кредитные убытки по	171 347	-	171 347	-	18 002 711	18 174 058
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-166 710	-	-166 710	-	-18 002 817	-18 169 527
12	финансовые активы, кредитные убытки по	-166 710	-	-166 710	-	-18 002 817	-18 169 527
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на	5 281	-	5 281	-	1 100	6 381
37	финансовые активы, кредитные убытки по	5 281	-	5 281	-	1 100	6 381
Итого	Денежные средства на расчетных счетах					Денежные средства, переданные в доверительное управление	
						Прочие денежные средства	
						Итого	

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя		3	4	5	6
	1	2				
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
6	Получение финансовых активов, в том числе:	100	100	86	186	186
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100	100	86	186	186
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-49	-49	-75	-124	-124
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-49	-49	-75	-124	-124
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	51	51	-	62	62
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51	51	-	62	62
Итого						
	денежные средства на расчетных счетах		3	4	5	6
	денежные средства, переданные в доверительное управление					
	Прочие денежные средства					
	Итого					

Выборка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2022 г. Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя		3	4	5	6
	1	2				
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	51	51	-	62	62
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51	51	-	62	62
6	Получение финансовых активов, в том числе:	5	5	-	105	105
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	5	-	105	105
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-51	-51	-98	-149	-149
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-51	-51	-98	-149	-149
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	5	-	18	18
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	5	-	18	18
Итого						
	денежные средства на расчетных счетах		3	4	5	6
	денежные средства, переданные в доверительное управление					
	Прочие денежные средства					
	Итого					

Выборка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2023 г. Таблица 5.5

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

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

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Пенные бумаги, удерживаемые для торговли	16 994	6 939
6	Итого	16 994	6 939

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 5 настоящего приложения.

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

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 994	6 939
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	2 335
4	нефинансовых организаций	16 994	4 604
12	Итого	16 994	6 939

Таблица 6.2

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

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.				на 31 декабря 2022 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8		
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	55 153	-	55 153	214 947	-	214 947		
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	10 000	-	10 000		
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	136 651	-	136 651	188 076	-	188 076		
13	Итого	191 804	-	191 804	413 023	-	413 023		

Примечание 10. Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 за 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							214 947	10 000	188 076	-	-	411 023
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	214 947	10 000	188 076	-	-	411 023
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	46 380 723	-	37 889 943	-	-	84 270 666
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	46 380 723	-	37 889 943	-	-	84 270 666
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-46 540 517	-10 000	-37 941 368	-	-	-84 491 885
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-46 540 517	-10 000	-37 941 368	-	-	-84 491 885
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	55 153	-	136 651	-	-	191 804
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	55 153	-	136 651	-	-	191 804

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							71 602	10 000	159 240	-		240 842
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	71 602	10 000	159 240	-	-	240 842
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	53 079 940	-	43 556 819	-	-	96 636 759
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	53 079 940	-	43 556 819	-	-	96 636 759
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-52 936 595	-	-43 527 983	-	-	-96 464 578
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-52 936 595	-	-43 527 983	-	-	-96 464 578
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	214 947	10 000	188 076	-	-	413 023
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	214 947	10 000	188 076	-	-	413 023

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	9,65%	3 дня	9,91%	7 дней

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	Дебиторская задолженность клиентов	724	50	674	707	236	471		
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-		
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-		
7	Итого	724	50	674	707	236	471		

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	707	-	-	-	-	707
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	707	-	-	-	-	707
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	74 527	37 940 789	431 751	-	-	38 447 067
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74 527	37 940 789	431 751	-	-	38 447 067
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-74 510	-37 940 789	-431 751	-	-	-38 447 050
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-74 510	-37 940 789	-431 751	-	-	-38 447 050
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	724	-	-	-	-	724
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	724	-	-	-	-	724

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	711	-	-	-	-	711
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	711	-	-	-	-	711
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	73 323	43 520 769	145 023	-	3	43 739 118
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73 323	43 520 769	145 023	-	3	43 739 118
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-73 327	-43 520 769	-145 023	-	-3	-43 739 122
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-73 327	-43 520 769	-145 023	-	-3	-43 739 122
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	707	-	-	-	-	707
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	707	-	-	-	-	707

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	236	-	-	-	-	236
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	236	-	-	-	-	236
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	271	-	-	-	-	271
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	271	-	-	-	-	271
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-457	-	-	-	-	-457
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-457	-	-	-	-	-457
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	50	-	-	-	-	50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	-	-	-	50

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 899	-	-	-	-	2 899
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 899	-	-	-	-	2 899
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 663	-	-	-	-	-2 663
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 663	-	-	-	-	-2 663
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	236	-	-	-	-	236
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	236	-	-	-	-	236

0h

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы				
		1	2	3	4	5
		Итого	Прочее	Лицензии и франшизы	Программное обеспечение	
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	4 405	-	714	3 691	
2	Накопленная амортизация	-2 857	-	-296	-2 561	
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	1 548	-	418	1 130	
4	Поступление	71	-	71	-	
7	Выбытие	-12	-	-12	-	
8	Амортизационные отчисления	-713	-	-171	-542	
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	894	-	306	588	
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	4 450	-	759	3 691	
15	Накопленная амортизация	-3 556	-	-453	-3 103	
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	894	-	306	588	
17	Поступление	43	-	43	-	
20	Выбытие	-59	-	-59	-	
21	Амортизационные отчисления	-497	-	-117	-380	
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	381	-	173	208	
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	4 434	-	743	3 691	
28	Накопленная амортизация	-4 053	-	-569	-3 484	
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	381	-	173	208	

Таблица 18.1

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности						Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	19	-	-	-	-	-	6 013	-	6 032		
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	247	-	-	-	-	-	6 614	-	6 861		
3	накопленная амортизация	-	-228	-	-	-	-	-	-601	-	-829		
10	Амортизация	-	-19	-	-	-	-	-	-2 406	-	-2 425		
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	3 607	-	3 607		
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	247	-	-	-	-	-	6 613	-	6 860		
23	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-3 006	-	-3 253		
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	3 607	-	3 607		
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	247	-	-	-	-	-	6 613	-	6 860		
27	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-3 006	-	-3 253		
34	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 405	-	-2 405		
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	1 202	-	1 202		
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	247	-	-	-	-	-	6 613	-	6 860		
47	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-5 411	-	-5 658		

14

18

Номер строки	Наименование показатели	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	1 202	3 607
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	1 202	3 607

Таблица 19.2

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

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	140	71	69	223	114	109
11	Итого	140	71	69	223	114	109

hh

Примечание 20. Прочие активы
Анализ изменений запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Итого	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
4		Поступление (создание)	243	336	-	-	-	-	579
8	Итого	Признание в составе расходов	-243	-336	-	-	-	-	-579
12		Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
15	Итого	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
18		Поступление (создание)	-	94	-	-	-	-	94
22	Итого	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-	-94
26		Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-

Таблица

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обеспечение прочих активов
за 2023 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обеспечение на 01.01.2023 г.	-	114	-	-	-	114
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	-43	-	-	-	-43
5	Резерв под обеспечение на 31.12.2023 г.	-	71	-	-	-	71

Анализ изменений резерва под обеспечение прочих активов
за 2022 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обеспечение на 01.01.2022 г.	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	114	-	-	-	114
5	Резерв под обеспечение на 31.12.2022 г.	-	114	-	-	-	114

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56 414	215 420
6	Итого	56 414	215 420

kh

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 200	3 604
15	Итого	1 200	3 604

Таблица 24.1

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

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлекаемые средства
Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6,75%	30.06.2024	6,75%	30.06.2024

Таблица 24.3

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	102	102	91	91
10	Расчеты с организаторами торгов, в том числе:	69	69	59	59
11	на фондовом рынке	69	69	59	59
19	Прочая кредиторская задолженность	315	315	308	308
20	Итого	486	486	458	458

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договоров неликвидированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего отчета.

26.1.2. Основная справляемая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего отчета.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	606	342
4	Обязательства перед сотрудниками неиспользованным отпуском	3 579	2 025
11	Итого	4 185	2 367

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2022 года	65 320	65 320	-	-	-	65 320
4.1	Остаток на 31 декабря 2022 года	65 320	65 320	-	-	-	65 320
5	На 1 января 2023 года	65 320	65 320	-	-	-	65 320
9	На 31 декабря 2023 года	65 320	65 320	-	-	-	65 320

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2023 г.

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установление законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушения соответствующий факт и последствия данного нарушения). Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 133 104 тысяч рублей.

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-558	2 823	-	-	2 265
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-558	2 823	-	-	2 265
12	Итого	-558	2 823	-	-	2 265

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-349	281	-	-	-68
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-349	281	-	-	-68
12	Итого	-349	281	-	-	-68

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 609	17 052
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 609	17 052
15	Итого	13 609	17 052

Применение 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.

Номер строки	Наименование показателя	за 2023 г.			
		1	2	3	4
1		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	62	-	236
2		Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-43	-	-186
5		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	19	-	50
1			2	3	4
Итого		Дебиторская задолженность	Займы выданные и прочие размещенные средства	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность

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

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

Номер строки	Наименование показателя	за 2022 г.			
		1	2	3	4
1		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	-	-	-
2		Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	62	-	236
5		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	62	-	236
1			2	3	4
Итого		Дебиторская задолженность	Займы выданные и прочие размещенные средства	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность

Таблица 37.1

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
		1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, депозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		912		796
34	Итого		912		796
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		66 335		62 951
42	Итого		66 335		62 951
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		7 169		7 419
55	Итого		7 169		7 419
56	Всего		74 416		71 166

54

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	24 754	21 457
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 187	3 560
5	Прочее	330	323
6	Итого	29 271	25 340

Таблица 42.1

Расходы на персонал

Примечание 42. Расходы на персонал

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитария и регистраторов	1 205	1 078
5	Расходы по комиссии за клиринг	244	241
6	Виржевые сборы	476	233
10	Расходы на технические услуги	69	143
12	Итого	1 994	1 695

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	169	165
7	Итого	169	165

Примечание 46. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	
	2023 г.	2022 г.
1	2	4
1	4 183	4 028
2	2 405	2 425
3	531	713
4	478	465
5	25	-
9	80	127
14	-	3
15	365	220
16	-	71
17	2 209	2 746
18	10 276	10 798

Таблица 46.1

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	88	88
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сум резервов под обесценение по прочим активам	42	-
9	Итого	130	88

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	3	2	1
	Описание	3	2	1
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещений для ведения основной деятельности		
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подтвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за досрочное расторжение договора		
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения на использование арендованного актива при перепланировке и переподурлованию		
4	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	Краткосрочных договоров аренды на конец отчетного периода нет		

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 202	3 607
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 200	3 604

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	169	165
2	проценты уплаченные	169	165
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 403	2 408
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 403	2 408
7	Итого отток денежных средств	2 572	2 573

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обеспечение по прочим активам	-	114
6	Итого	-	114

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 037	10 566
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-51	14
4	Итого, в том числе:	9 986	10 580
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 986	10 580

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	48 939	49 828
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	9 788	9 965
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	198	615
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-299	-53
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	497	668
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 986	10 580

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		Отражено в составе		31 декабря 2023 г.	
		2	3	4	5	7	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
1	Кредиторская задолженность	525		312	-		837
2	Нематериальные активы	3		0	-		3
3	Прочие активы	82		-18	-		64
4	Финансовые вложения в доливы ЦБ, паи	20		-19	-		1
5	Общая сумма отложенного налогового актива	630		275	-		905
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	630		275	-		905
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
7	Арендные обязательства	-1		0	-		-1
8	Дебиторская задолженность	-2		1	-		-1
9	Финансовые вложения в доливы ЦБ, паи	0		-225	-		-225
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-3		-224	-		-227
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	627		51	-		678
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	627		51	-		678

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		Отражено в составе		31 декабря 2022 г.	
		2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
1	Кредиторская задолженность		651	-126	-		525
2	Нематериальные активы		14	-11	-		3
3	Прочие активы		-	82	-		82
4	Финансовые вложения в долины ЦФ, паи		-	20	-		20
5	Общая сумма отложенного налогового актива		665	-35	-		630
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		665	-35	-		630
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
7	Арендные обязательства		-	-1	-		-1
8	Дебиторская задолженность		-	-2	-		-2
9	Основные средства		-2	2	-		-
10	Финансовые вложения в долины ЦФ, паи		-22	22	-		-
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-24	21	-		-3
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		641	-14	-		627
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		641	-14	-		627

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		Отражено в составе		31 декабря 2022 г.	
		2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	97 980	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	97 980	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	2	-	-	-

8/11

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, давной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 944	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	594	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	1 350	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	191 804	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	55 153	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
27	слежки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	136 651	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	250	391	-	-	83
39	амортизированной стоимости, в том числе:	250	391	-	-	83
41	дебиторская задолженность клиентов, расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-

24

**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 декабря 2022 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	6 381	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	5 281	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	1 100	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	413 023	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	214 947	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	188 076	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	250	-	-	-	456
39	дебиторская задолженность клиентов	250	-	-	-	456
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-

44

1	2	3	4	5	6
мер логи	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	денежные средства	1 926	-	-	1 926
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 994	-	-	16 994
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 994	-	-	16 994
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	192 478	-	-	192 478
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	191 804	-	-	191 804
11	дебиторская задолженность	674	-	-	674
16	Прочие активы	69	-	-	69
17	Итого активов	211 467	-	-	211 467
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 100	-	-	58 100
22	средства клиентов	56 414	-	-	56 414
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 200	-	-	1 200
25	кредиторская задолженность	486	-	-	486
27	Прочие обязательства	4 185	-	-	4 185
28	Итого обязательств	62 285	-	-	62 285
29	Чистая балансовая позиция	149 182	-	-	149 182

Таблица 52.12

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

Примечание 52. Управление рисками

Номер строки	1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы					
	1	2	3	4	5	6
Страны	Организации	экономического	сотрудничества и	развития	Другие страны	Итого
Россия						
1	Денежные средства	6 319	6 319	-	-	6 319
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 939	6 939	-	-	6 939
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 939	6 939	-	-	6 939
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	413 494	413 494	-	-	413 494
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	413 023	413 023	-	-	413 023
11	дебиторская задолженность	471	471	-	-	471
16	Прочие активы	109	109	-	-	109
17	Итого активов	426 861	426 861	-	-	426 861
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	219 482	219 482	-	-	219 482
22	средства клиентов	215 420	215 420	-	-	215 420
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 604	3 604	-	-	3 604
25	кредиторская задолженность	458	458	-	-	458
27	Прочие обязательства	2 367	2 367	-	-	2 367
28	Итого обязательств	221 849	221 849	-	-	221 849
29	Чистая балансовая позиция	205 012	205 012	-	-	205 012

Таблица 52.12

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

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		От 1 года до 3 лет		От 3 до 5 лет		От 5 до 15 лет		Более 15 лет		Без срока погашения	Просроченные	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11						
1	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 414	-	56 414
14	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 414	-	56 414
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	обязательства по аренде	-	-	1 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 200
20	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность по инфляционно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	486
29	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102
32	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69
40	Итого обязательств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315
42	Итого обязательств	-	-	-	-	1 200	-	-	-	-	-	-	-	56 414	-	58 100

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до 1 года		От 1 года до 3 лет		От 3 до 5 лет		От 5 до 15 лет		Более 15 лет		Без срока погашения	Просроченные	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11						
1	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215 420	-	215 420
14	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	215 420	-	215 420
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	обязательства по аренде	-	-	-	-	3 604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 604
20	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность по инфляционно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	458
29	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91
31	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59
32	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308
40	Итого обязательств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	308
42	Итого обязательств	-	-	-	-	3 604	-	-	-	-	-	-	-	215 420	-	219 482

95

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Период	Наименование показателя			
	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
6	5	4	3	2
1	1 926	-	-	1 926
2	1 926	-	-	1 926
14	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	191 804	191 804
31	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и инвентуарного клирингового обеспечения	-	55 153	55 153
53	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	136 651	136 651
64	Депозитная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	674	674
65	Депозитная задолженность клиентов	-	674	674
71	Итого активов	-	194 404	194 404
Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	56 414	56 414
87	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	56 414	56 414
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 200
91	Обязательства по аренде	-	-	1 200
99	Кредитная задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	486	486
100	Кредитная задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-
102	Кредитная задолженность перед депозитариями	-	102	102
107	Расчеты с организациями торговли	-	69	69
111	Прочая кредитная задолженность	-	315	315
113	Итого обязательств	-	56 900	58 100
114	Итого разрыв ликвидности	-	137 504	136 304

44

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Период	Наименование показателя			
	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
2023	2022	2021	2020	2019
1	1 926	1 926	-	1 926
2	денежные средства на расчетных счетах	1 926	-	1 926
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	191 804	-	191 804
4	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в результате клиринга, и индивидуального клирингового обеспечения	55 153	-	55 153
5	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	136 651	-	136 651
6	Дебиторская задолженность по амортизированной стоимости, в том числе:	674	-	674
7	Дебиторская задолженность клиентов	674	-	674
8	Итого активов	194 404	-	194 404
Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 414	-	56 414
86	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56 414	-	56 414
87	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 200
88	Средства по аренде	-	-	1 200
89	Кредиторская задолженность по амортизированной стоимости, в том числе:	486	-	486
90	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-
91	Кредиторская задолженность перед депозиторами	102	-	102
92	расчеты с организаторами торговли	69	-	69
93	прочая кредиторская задолженность	315	-	315
94	Итого обязательств	56 900	-	56 900
95	Итого разрыв ликвидности	137 504	-	-1 200
96	136 304	-	-	136 304

44

8к

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы		
		1	2	3
		До 3 месяцев	До 3 месяцев	Итого
		От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
		4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	6 319	-	6 319
2	Денежные средства на расчетных счетах	6 319	-	6 319
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	413 023	-	413 023
51	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к кипрингу, и индифицируемого кипрингового обеспечения	214 947	-	214 947
52	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для коллективного кипрингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000
53	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	188 076	-	188 076
64	Депозитная задолженность по амортизированной стоимости, в том числе:	471	-	471
65	Депозитная задолженность клиентов	471	-	471
66	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-
67	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-
71	Итого активов	419 813	-	419 813
Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	215 420	-	215 420
87	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	215 420	-	215 420
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 604	3 604
91	Обязательства по аренде	-	3 604	3 604
99	Кредитовская задолженность по амортизированной стоимости, в том числе:	458	-	458
100	Кредитовская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-
102	Кредитовская задолженность перед депозитариями	91	-	91
107	Расчеты с организациями торговли	59	-	59
111	Прочая кредитовская задолженность	308	-	308
113	Итого обязательств	215 878	3 604	219 482
114	Итого разрыв ликвидности	203 935	-3 604	200 331

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

Таблица 52.14

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	1 926	-	-	-	1 926	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 994	-	-	-	16 994	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 994	-	-	-	16 994	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	192 478	-	-	-	192 478	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	191 804	-	-	-	191 804	
11	дебиторская задолженность	674	-	-	-	674	
15.1	Прочие активы	69	-	-	-	69	
16	Итого активов	211 467	-	-	-	211 467	
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 100	-	-	-	58 100	
21	средства клиентов	56 414	-	-	-	56 414	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 200	-	-	-	1 200	
24	кредиторская задолженность	486	-	-	-	486	
25.1	Прочие обязательства	4 185	-	-	-	4 185	
26	Итого обязательств	62 285	-	-	-	62 285	
27	Чистая балансовая позиция	149 182	-	-	-	149 182	

60

некредитной финансово организации в разрезе основных валют
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	6 319	-	-	-	6 319	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 939	-	-	-	6 939	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 939	-	-	-	6 939	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	413 494	-	-	-	413 494	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	413 023	-	-	-	413 023	
11	дебиторская задолженность	471	-	-	-	471	
15.1	Прочие активы	109	-	-	-	109	
16	Итого активов	426 861	-	-	-	426 861	
Раздел II. Обязательства							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	219 482	-	-	-	219 482	
21	средства клиентов	215 420	-	-	-	215 420	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 604	-	-	-	3 604	
24	кредиторская задолженность	458	-	-	-	458	
25.1	Прочие обязательства	2 367	-	-	-	2 367	
26	Итого обязательств	221 849	-	-	-	221 849	
27	Чистая балансовая позиция	205 012	-	-	-	205 012	

Номер строки	Валюта	Чувствительность к допустимым изменениям на 1 января 2023 г.		
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода
1		2	3	4
1	Рубль	400	400	0.036
2	Евро	400	400	0
3	Доллар США	400	400	0
				5
				6

Таблица 52.16

Чувствительность капитала к допустимым изменениям на 1 января 2023 г.

Номер строки	Валюта	Чувствительность капитала к допустимым изменениям на 31 декабря 2023 г.		
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода
1		2	3	4
1	Рубль	400	400	0.033
2	Евро	400	400	0
3	Доллар США	400	400	0
				5
				6

Таблица 52.16

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

Примечание 52. Управление рисками

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Итого справедливая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			6
	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Рыночные котировки (уровень 1)	
	2	3	4	5
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16 994	16 994	-	-
Финансовые активы, в том числе:	16 994	16 994	-	-
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 994	16 994	-	-
ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 994	16 994	-	-
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	16 994	16 994	-	-

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

Таблица 56.1

Итого справедливая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			6
	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Рыночные котировки (уровень 1)	
	2	3	4	5
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 939	6 939	-	-
Финансовые активы, в том числе:	6 939	6 939	-	-
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 939	6 939	-	-
ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 939	6 939	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 335	2 335	-	-
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 604	4 604	-	-

1	2	3	4	5	7
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	6 939	Рыночная	Московская биржа	-	-
Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 01.01.2023 г. Таблица 56,5

1	2	3	4	5	7
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16 994	Рыночная	Московская биржа	-	-
Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	

Применение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31.12.2023 г. Таблица 56,5

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	8	1 220	1 220
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: финансовые организации и банки-нерезиденты	-	-	-	-	41	193 733	-	193 774
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	37	193 654	-	193 691
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	4	79	-	83
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	11	56 392	-	56 403
24	средства клиентов	-	-	-	-	11	56 392	-	56 403

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	8	987	987
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	29	192 338	-	192 367
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	27	192 265	-	192 292
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	2	73	-	75
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	10	215 405	-	215 415
24	средства клиентов	-	-	-	-	10	215 405	-	215 415

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	13	67 232	-	67 245
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-7 006	-	-	-7 006
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	88	-	88

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	9	63 755	-	63 764
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-6 956	-	-	-6 956
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	88	-	88

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 071	6 834

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2023, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не было. После отчетной даты 31.12.2023 на деятельность Общества как отдельного хозяйствующего экономического субъекта продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Указанные обстоятельства ведут к разрыву производственных и логистических цепочек, росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, замедлению экономического роста. В 2024 году сохраняются риски активации вторичных санкций, что может привести к потере выстроенных в 2023 году альтернативных цепочек поставок.

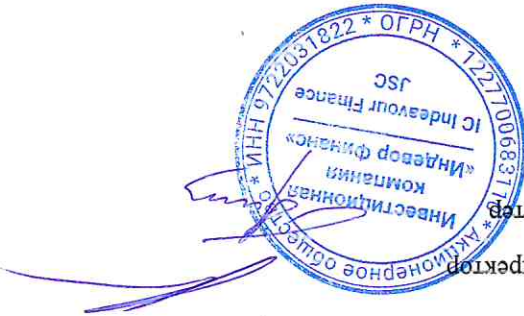
В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество:

- не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют;
- не имеет займов в иностранной валюте;

- не имеет договорных отношений с организациями, в отношении которых введены санкционные ограничения; - не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами. Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор
Кораблин В.А.
Главный бухгалтер
Гламаздина Л.И.



18.03.2024



Генеральный директор
ООО "АЗ-ВАНТ"
Сербряков П.А.
г. Москва от 2024 г.

Всего пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью
лист 1