

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ХАМСТЕР-ИНВЕСТ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ОГРН 5167746450482) (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора – Догданов Денис Владимирович.

Догданов Денис Владимирович,
действующий от имени аудиторской организации
на основании Доверенности №45-17/24-8 от 9 января 2024 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(Доверенность №51-17/24-8 от 9 января 2024 года)
ОРНЗ 21706040057

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг» (ООО «Русаудит»)
127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский,
ул. Бутырская, д. 76, стр. 1, помещение I
ОРНЗ 11606048583

«11» апреля 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197	5167746450482	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» /ООО ИК "Хамстер-Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 224	815
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		18 910	15 615
6	долговые инструменты	8	3 121	3 266
7	долевые инструменты	9	15 789	12 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		261 105	143 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	261 061	143 779
11	дебиторская задолженность	12	44	-
17	Нематериальные активы	18	106	127
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 999	3 077
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	31
20	Отложенные налоговые активы	48	2 211	2 019
21	Прочие активы	20	1 255	428
22	Итого активов		286 810	165 891
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		256 146	149 634
27	средства клиентов	23	253 836	143 012
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 268	6 585
30	кредиторская задолженность	26	42	37
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	201	3
34	Отложенные налоговые обязательства	48	595	16
36	Прочие обязательства	29	1 935	797
37	Итого обязательства		258 877	150 450
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 604	3 600
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 055)	200
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		19	19
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 365	6 622
52	Итого капитала		27 933	15 441
53	Итого капитала и обязательств		286 810	165 891

Генеральный директор

(должность руководителя)

Салтыков

(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич

(инициалы, фамилия)

"29" марта 2024 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197.	5167746450482	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2023 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Ханстер-Инвест» (ООО ИК "Ханстер-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		934	280
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	(47)
4	процентные доходы	34	170	254
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		835	726
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(36)	138
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	89	(1 247)
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	(285)	104
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	5
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	161	347
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	52 163	17 067
16	Расходы на персонал	42	(22 370)	(11 332)
17	Прямые операционные расходы	43	(6 112)	(4 045)
18	Процентные расходы	44	(355)	(371)
20	Общие и административные расходы	46	(7 768)	(9 564)
22	Прочие доходы	47	-	78
23	Прочие расходы	47	(400)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		16 092	(7 887)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 349)	1 550
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 709)	(29)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(640)	1 579
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		13 743	(6 337)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(1 255)	(1 279)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(1 255)	(1 279)
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 569)	(1 598)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		314	319

49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	38
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	38
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	47
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(9)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 255)	(1 241)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		12 488	(7 578)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 29 " марта 2024 г.



Общество с ограниченной ответственностью «Хамстер-Инвест»		
Код регистрации по ОКПО	50005137	регистрационный номер
Код по ОКПО	3171744582	ИНН

Отчет об изменениях собственного капитала, неактивной финансовой организации

№ _____ 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Хамстер-Инвест» (ИНН _____, ОГРН _____)
(полное наименование в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц)

Полный адрес: 123162, Москва, г. 1-я Брестская, д. 37, пом. 30/3, этаж 3, площадь 49

Подпись по ОКУД: 9431004

_____ (подпись)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечание к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у владельцев (участников)	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через доход	Оценочный резерв под сомнительные кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки облигаций по справедливой стоимости по справедливой стоимости, не выходящей за пределы финансового результата	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных позиций	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (исключая убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2023 г.		5 000	3 600	-	-	1 479	1 479	-	-	-	-	-	-	-	17	18
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		5 000	3 600	-	-	1 479	1 479	-	-	-	-	-	-	-	12 559	23 019
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(6 337)	23 019
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	(1 279)	38	-	-	-	-	-	-	-	X	(1 241)
7	пересовершенствования в состав прибыли или убытка в результате переоценки:		X	X	X	X	(1 279)	X	X	-	-	-	-	-	-	X	(1 279)
8	переоценки валютных позиций (развод), переводов в состав совокупных доходов (расход), переводов в состав совокупных доходов (расход), переводов в состав совокупных доходов (расход)		X	X	X	X	-	38	-	X	-	-	-	-	-	X	38
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		5 000	3 600	-	-	200	19	-	-	-	-	-	-	-	6 622	15 441
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		5 000	3 600	-	-	200	19	-	-	-	-	-	-	-	6 632	15 441
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	13 743	23 783
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	(1 255)	-	-	-	-	-	-	-	-	X	(1 255)
21	пересовершенствования в состав прибыли или убытка в результате переоценки:		X	X	X	X	(1 255)	X	X	-	-	-	-	-	-	X	(1 255)
26	Прочие взносы-зачеты (учетников)		X	4	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	4
29	Остаток на 31.12.2023 г., в том числе:		5 000	3 604	-	-	(1 055)	19	-	-	-	-	-	-	-	20 365	27 993

Генеральный директор _____ (подпись) 29 марта 2024 г.

_____ (подпись)

Финансовый директор

Финансовый директор



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бултерова, д. 17, кон. этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		45 714	27 899
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 400)	(10 773)
6	Проценты уплаченные		(366)	(340)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		856	726
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		784	3 176
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 180)	(11 330)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 942)	(2 030)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 510)	(997)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(5 195)	(7 855)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 761	(1 524)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(89)	(352)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		20	239
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(69)	(113)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		400	3 000
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(3 400)	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 280)	(1 156)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 280)	1 844
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		412	207
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	(16)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	821	630
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 233	821

Генеральный директор
(должность руководителя)
(подпись)Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 29 " марта 2024 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14039-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиентов и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга, № 045-14039-300000 от 27.09.2017 года; деятельность по инвестиционному консультированию (в силу закона осуществляется без получения лицензии, на основании включения в единый реестр инвестиционных советников (включена Банком России в реестр инвестиционных советников 28.06.2019 года).
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие ООО ИК "Хамстер-Инвест" отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) ООО ИК "Хамстер-Инвест" - Салтыков П.С. и Ивакина Л.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Динамика ВВП продолжает улучшаться, оценки ЦБ говорят о переходе экономики к этапу перегрева. ВВП за 2023 год превысил соответствующий уровень 2021 года. Правительство, ЦБ и международные институты продолжают пересматривать прогнозы по развитию российской экономики вверх. Произошедшая адаптация экономики и общества к продолжающемуся конфликту на Украине резко снизила его значение для ведения бизнеса внутри страны и обеспечила возвращение деятельности в более регулярное русло. В этой же тенденции Банк России значительно сократил применение экстренных мер и исключений по отношению как к финансовому сектору, так и к корпоративному сектору в разрезе раскрытия информации. Во второй половине 2023 года компании вернулись к публикации основной отчетности, закрывая от инвесторов лишь наиболее чувствительные к санкциям части.</p> <p>В 4 квартале 2023 года ЦБ РФ продолжил повышение ставки, стремясь обуздать инфляцию, привести ее к своему целевому показателю к концу 2024 года, а также снизить скорость роста экономики. Относительно стабильный курс рубля и высокая стоимость нефти поддерживает доходы нефтегазовых компаний, способствует увеличению доходов бюджета и росту потребления внутри страны. Привлекательная оценка компаний, высокие дивиденды поддерживают интерес к российскому рынку акций. Продолжается выход новых эмитентов на фондовый рынок. Компании также экспериментируют с новыми типами облигаций, привязанных к различным индикаторам.</p> <p>Общество фиксирует возвращение интереса к фондовому рынку страны. Старые клиенты инвестируют дополнительные средства, появляются новые клиенты, и руководство Общества считает что бизнес в целом вернулся в «нормальное» русло. В 3 квартале Общество вернулось к структуре комиссий, существовавших до ноября 2022 года, что увеличило выручку и прибыль Общества.</p> <p>Основными рисками остаются неопределенности относительно сроков окончания СВО, включая риск новой мобилизации. Также никуда не исчез риск изменений в нормативно-правовой базе, регулировании финансовой сферы и налоговом законодательстве, подверженной часто вносимым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые создают дополнительные трудности для ведения бизнеса. Руководство Общества постоянно проводит анализ рисков и влияние изменяющихся факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
 Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П (ред.№ 8 от 09.09.2021) «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».</p> <p>Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России, с учетом международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года. Основная часть учетной политики Общества состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Общества.
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)	Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже. <ul style="list-style-type: none"> - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер. - Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. - Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предпосылках могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента.</p> <p>Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Общество использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. <p>Общество использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:</p> <p>Уровень 1: Для определения котировок на отчетную дату Общество принимает их рыночную цену, рассчитанную организатором торговли ПАО Московская Биржа (Рыночная цена (3)).</p> <p>В 2023 году Общество применяло Указание ЦБ РФ от 25 февраля 2022 г. N 6073-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вложений в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, отдельными некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами».</p> <p>Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p> <p>Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменений Учетной политики в связи с применением новых МСФО не было.</p>

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2023 года и не были применены досрочно: - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием (дата будет определена Советом по МСФО); - Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 – Долгосрочные обязательства с финансовыми ограничительными условиями (1 января 2024 года); - Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 – Соглашения о финансировании поставщика (1 января 2024 года); - Поправки к МСФО (IFRS) 16 – Обязательства по аренде в операциях по продаже и обратной аренде (1 января 2024 года); - Поправки к МСФО (IAS) 21 – Ограничения конвертируемости валют (1 января 2025 года). По оценке Руководства, данные новые и пересмотренные стандарты и интерпретации существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Общество оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до ликвидационной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сооружения и оборудование 3-10 лет Офисное оборудование 3-10 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи – расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Разница между стоимостью запасов и чистой возможной ценой продажи списывается на расходы непосредственно со счета, на котором учтены запасы. Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственным лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>С 01 января 2019 года аренда признается в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом.</p> <p>Классификация договоров аренды по срокам.</p> <p>Основным критерием признания аренды долгосрочной является наличие в договоре аренды права или опциона Арендатора на продолжительное приоритетное пользование активом.</p> <p>Не признаются арендой договор, по которому арендатор не может полностью контролировать актив и его использование.</p> <p>Учет долгосрочной аренды</p> <p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок предполагаемой аренды. Если предполагаемый срок долгосрочной аренды не установлен в договоре, Общество применяет профессиональное суждение о предполагаемом сроке аренды и частоте пересмотра ожидаемого срока аренды по каждому заключенному договору.</p> <p>Арендные платежи за установленный весь предполагаемый срок дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используются статистические данные по процентным ставкам. Обязательство по договору аренды признается Обществом в корреспонденции со счетом учета Активов в форме права пользования на дату начала аренды. Единицей бухгалтерского учета актива в форме права пользования является объект аренды. Стоимость актива в форме права пользования увеличивается затем на стоимость прямых понесенных затрат (переезд, ремонт) и авансом оплаченных платежей за аренду. На дату начала аренды актив в форме права пользования вводится в эксплуатацию.</p> <p>Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом.</p> <p>Арендные обязательства увеличиваются по мере начисления процентных расходов по ставке дисконтирования, примененной при расчете приведенной стоимости арендных обязательств, и уменьшаются по мере переноса арендных платежей на счет расчетов с арендодателем.</p> <p>При изменении условий аренды Общество пересматривает арендные обязательства. Пересмотренные арендные платежи должны быть дисконтированы по прежней или по новой ставке дисконтирования, в зависимости от характера изменений.</p> <p>Общество отражает изменение арендных обязательств на разницу между суммой арендных обязательств в учете на дату пересмотра и пересмотренной стоимостью арендных обязательств в корреспонденции со счетом учета имущества, полученного в финансовую аренду. Балансовая стоимость имущества, полученного в финансовую аренду, корректируется в соответствии с п. 35 (b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства». На дату пересмотра накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости имущества, полученного в финансовую аренду.</p> <p>Последующая амортизация начисляется исходя из пересмотренной стоимости Актива в форме права пользования, со дня пересмотра аренды до окончания пересмотренного срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 233	(9)	1 224	821	(6)	815
6	Итого	1 233	(9)	1 224	821	(6)	815

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 1233 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1233 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 821 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 и 01.01.2023 отсутствуют

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 233	821
5	Итого	1 233	821

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2023

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	821	-	-	821
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	821	-	-	821
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	73 856	-	196 066	269 922
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73 856	-	196 066	269 922
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(73 444)	-	(196 066)	(269 510)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(73 444)	-	(196 066)	(269 510)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 233	-	-	1 233
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 233	-	-	1 233

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	630	-	-	630
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	630	-	-	630
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 728	-	235 707	283 435
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 728	-	235 707	283 435
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(47 537)	-	(235 707)	(283 244)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(47 537)	-	(235 707)	(283 244)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	821	-	-	821
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	821	-	-	821

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

На 31.12.2023

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6	-	-	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29	-	-	29
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26)	-	-	(26)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26)	-	-	(26)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9	-	-	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	-	-	9

На 31.12.2022

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14	-	-	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9)	-	-	(9)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9)	-	-	(9)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	-	-	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6

тыс.руб.

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 121	3 266
2	Правительства Российской Федерации	3 121	3 266
14	Итого	3 121	3 266

тыс.руб.

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	24	(23)
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	192	233
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(192)	(186)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	24	24

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход представлена без учета влияния отложенного налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные в составе резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 года составляют 5 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: ОНА 5 тысяч рублей)

тыс.руб.

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10 958	6 477
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	4 831	5 872
5	Итого	15 789	12 349

тыс.руб.

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	250	1 848
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	5 057	1 210
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(6 626)	(2 808)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(1 319)	250

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход представлена без учета влияния отложенного налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные в составе резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31 декабря 2023 года составляют (264) тысячи рублей (на 31 декабря 2022 года: 50 тысяч рублей)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	261 238	(177)	261 061	143 877	(97)	143 779
13	Итого	261 238	(177)	261 061	143 877	(97)	143 779

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 261238 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 261238 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 143877 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

На 31.12.2023

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 877	-	143 877
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 877	-	143 877
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 397 285	-	32 397 285
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 397 285	-	32 397 285
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32 283 991)	-	(32 283 991)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32 283 991)	-	(32 283 991)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 067	-	4 067
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 067	-	4 067
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261 238	-	261 238
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261 238	-	261 238

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235 557	-	235 557
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 438 306	-	5 438 306
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 438 306	-	5 438 306
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 530 409)	-	(5 530 409)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 530 409)	-	(5 530 409)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423	-	423
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	423	-	423
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 877	-	143 877
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 877	-	143 877

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

На 31.12.2023

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-	97
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-	97
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-	167
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-	167
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87)	-	(87)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87)	-	(87)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	-	206
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-	91
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91	-	91
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200)	-	(200)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-	97
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-	97

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	44	-	44	-	-	-
7	Итого	44	-	44	-	-	-

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствует.

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2023

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:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52 162	-	4 664	-	452	57 278
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 162	-	4 664	-	452	57 278
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(52 162)	-	(4 664)	-	(408)	(57 234)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(52 162)	-	(4 664)	-	(408)	(57 234)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	44	44
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	44	44

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 067	-	4 934	-	-	22 001
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 067	-	4 934	-	-	22 001
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 067)	-	(4 888)	-	-	(21 955)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 067)	-	(4 888)	-	-	(21 955)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	(46)	-	-	(46)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(46)	-	-	(46)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-

тыс.руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация на 01.01.2022 года	-	-	-	-
3	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	-	-	-	-
4	Поступление	-	-	143	143
8	Амортизационные отчисления	-	-	(16)	(16)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	-	-	127	127
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	-	-	143	143
15	Накопленная амортизация на 31.12.2022 года	-	-	(16)	(16)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2023 года	-	-	143	143
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2023 года	-	-	(16)	(16)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года	-	-	127	127
21	Амортизационные отчисления	-	-	(21)	(21)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	-	-	106	106
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023 года	-	-	143	143
28	Накопленная амортизация на 31.12.2023 года	-	-	(37)	(37)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	-	-	106	106

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком службы на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отсутствуют.

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 2023 году отсутствовали. Поступления нематериальных активов в 2022 году не включают капитализированные затраты по займам.

18.1.3. В составе "Прочих нематериальных активов" отражен товарный знак.

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	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	-	-	-	-	4 025	-	-	-	-	4 025
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	-	6 765	-	-	-	-	7 158
3	накопленная амортизация	-	(393)	-	-	(2 740)	-	-	-	-	(3 133)
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступления	-	-	-	348	-	-	-	-	-	348
10	Амортизация	-	-	-	(101)	(1 218)	-	-	-	-	(1 319)
20	Прочее	-	-	-	-	23	-	-	-	-	23
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	-	-	-	247	2 830	-	-	-	-	3 077
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	348	6 788	-	-	-	-	7 529
23	накопленная амортизация	-	(393)	-	(101)	(3 958)	-	-	-	-	(4 452)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	-	-	-	247	2 830	-	-	-	-	3 077
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	348	6 788	-	-	-	-	7 529
27	накопленная амортизация	-	(393)	-	(101)	(3 958)	-	-	-	-	(4 452)
29	Поступления	-	89	-	-	-	-	-	-	-	89
34	Амортизация	-	(20)	-	(116)	(1 031)	-	-	-	-	(1 167)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	69	-	131	1 799	-	-	-	-	1 999
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	482	-	348	6 788	-	-	-	-	7 618
47	накопленная амортизация	-	(413)	-	(217)	(4 989)	-	-	-	-	(5 619)

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию	11	-	11	12	-	12
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	-	1	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 446	(203)	1 243	415	-	415
11	Итого	1 458	(203)	1 255	428	-	428

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	154	8	-	-	162
8	Признание в составе расходов	-	(154)	(8)	-	-	(162)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	83	82	-	-	165
22	Признание в составе расходов	-	(83)	(82)	-	-	(165)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

тыс.руб.

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
На 31.12.2023

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023 г.	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	203	-	-	-	203
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	-	203	-	-	-	203

тыс.руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	253 836	143 012
6	Итого	253 836	143 012

тыс.руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 268	3 548
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	3 036
15	Итого	2 268	6 585

24.1.1. Погашение арендных обязательств осуществляется авансовыми платежами на ежемесячной основе.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,11	20.11.2024	8,11	20.11.2024
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	9	30.12.2022

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	30
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	6
19	Прочая кредиторская задолженность	2	1
20	Итого	42	37

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

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

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	481	115
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 451	682
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	3	-
10	Итого	1 935	797

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30

ООО ИК «Хамстер-Инвест» является Обществом с ограниченной ответственностью, уставный капитал распределен на доли между его участниками. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года составляет 5 000 тыс. руб. Добавочный капитал Общества сформирован за счет безвозмездного финансирования, предоставленного участниками Общества и по состоянию на 31.12.2023 года составляет 3604 тыс.руб., на 31.12.2022 года составляет 3 600 тыс. руб. Изменений собственного капитала в 2022 году не было. В 2023 году собственный капитал был увеличен за счет внесения в имущество Общества 4 тыс.руб.

Управление капиталом

тыс.руб.

Таблица 31.1

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 5 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 25 031,06 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 13 223,80 тысяч рублей).

тыс.руб.

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.

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:	-	(47)	-	-	(47)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(47)	-	-	(47)
10	Итого	-	(47)	-	-	(47)

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	170	254
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; долговым инструментам	161	254
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	9	-
15	Итого	170	254

тыс.руб.

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(36)	138
6	Итого	(36)	138

тыс.руб.

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	89	(1 247)
4	Итого	89	(1 247)

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

За 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	103	-	-	103
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	74	-	-	74
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	177	-	-	177

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	207	-	-	207
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(104)	-	-	(104)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	103	-	-	103

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.

В столбце Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 г. и на 01.01.2023 г. отражен также оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по Денежным средствам в размере 6 тыс.руб.

тыс.руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	161	347
3	Итого	161	347

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	19 980	9 677
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	32 149	7 380
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3	10
42	Итого	52 132	17 067
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	31	-
55	Итого	31	-
56	Всего	52 163	17 067

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 226	9 567
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 139	1 675
5	Прочее	5	90
6	Итого	22 370	11 332

42.1.1. Расходы по выплате вознаграждений по итогам года за 2023 г. и 2022 г. отсутствовали

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 139 тысяч рублей (за 2022 г.: 1 675 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3	278
11	Прочее	6 109	3 767
12	Итого	6 112	4 045

Строка 11 "Прочие" включает в себя:

Комиссионные расходы	1 258	1 301
Аутсорсинг ведения учета	1 684	1 763
Предоставление программных продуктов	410	330
Агентские услуги	2 754	370
Прочие	3	3
Итого	6 109	3 767

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	156	53
5	По обязательствам по аренде	199	318
7	Итого	355	371

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	525	271
2	Амортизация основных средств	1 167	1 319
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	21	16
4	Расходы по аренде	800	3 150
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	363	367
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	180	180
7	Расходы по страхованию	-	5
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 220	3 355
11	Представительские расходы	324	-
13	Командировочные расходы	35	27
14	Штрафы, пени	-	4
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67	61
17	Прочие административные расходы	1 066	809
18	Итого	7 768	9 564

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	78
9	Итого	-	78

тыс.руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	400	-
6	Итого	400	-

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Не применимо.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 799	2 830
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 268	3 548

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	999	3 490
2	проценты уплаченные	199	340
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	800	3 150
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 280	1 156
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 280	1 156
7	Итого отток денежных средств	2 279	4 646

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 709	29
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	326	(1 889)
4	Итого, в том числе:	2 035	(1 860)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(314)	(310)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 349	(1 550)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в составляет - 20 процентов, в 2022 году - 20 процентов.

2023

году

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	16 092	(7 887)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год: 20 %)	3 218	(1 577)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(861)	37
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 504)	(145)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	643	182
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(8)	(10)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 349	(1 550)

тыс.руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2023
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
4	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату труда и страховые взносы	42	229	-	271
5	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	5	32	-	37
6	Прочее	3	870	-	873
7	Общая сумма отложенного налогового актива	50	1 131	-	1 181
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 969	(939)	-	1 030
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 019	192	-	2 211
10	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
12	Наименование вида временных разниц-Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	-	(96)	-	(96)
13	Прочее (фин вложения)	(16)	(736)	253	(499)
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(16)	(832)	253	(595)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 003	(640)	253	1 616
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 003	(640)	253	1 616

На 31.12.2022

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2022
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц,				
4	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату	223	(181)		42
5	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным	41	(36)		5
6	Прочее	299	(287)	(9)	3
7	Общая сумма отложенного налогового актива	563	(504)	(9)	50
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	-	1 969	-	1 969
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	563	1 465	(9)	2 019
10	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,				
12	Наименование вида временных разниц-Отложенное	(77)	77		-
13	Прочее	(378)	37	326	(16)
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(456)	114	326	(16)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	107	1 579	317	2 003
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	107	1 579	317	2 003

тыс.руб.

**Информация о степени зависимости от основных клиентов
на 31.12.2023 года.**

Таблица 51.6

Номер строки	Наименование показателя	Итого
1	2	6
1	Клиент 1	8 496
4	Прочие клиенты	43 667
5	Итого доходов	52 163

Операционные сегменты, подлежащие выделению в соответствии с МСФО (IFRS) 8, отсутствуют. В таблице представлены доходы от клиентов, составляющие не менее 10 процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

**Информация о степени зависимости от основных клиентов
На 31.12.2022**

Номер строки	Наименование показателя	Итого
1	2	6
1	Клиент 1	2 162
4	Прочие клиенты	14 905
5	Итого доходов	17 067

Операционные сегменты, подлежащие выделению в соответствии с МСФО (IFRS) 8, отсутствуют. В таблице представлены доходы от клиентов, составляющие не менее 10 процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

тыс.руб.

**Географическая информация о доходах
на 31.12.2023 года.**

Таблица 51.7

Номер строки	Наименование показателя	Итого
1	2	6
1	Россия	52 163
6	Итого доходов	52 163

Операционные сегменты, подлежащие выделению в соответствии с МСФО (IFRS) 8, отсутствуют.

**Географическая информация о доходах
На 31.12.2022**

Номер строки	Наименование показателя	Итого
1	2	6
1	Россия	17 067
6	Итого доходов	17 067

Операционные сегменты, подлежащие выделению в соответствии с МСФО (IFRS) 8, отсутствуют.

тыс.руб.

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

на 31.12.2023

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:	197	1 027	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	197	1 027	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 121	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 121	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	3 121	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	261 061	-	-	1
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	261 061	-	-	1
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	44
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	44

Кредитное качество финансовых активов, было определено при помощи рейтинга, присвоенного российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА).

на 31.12.2022

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:	203	612	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	203	612	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 266	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 266	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	3 266	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	143 779	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	143 779	-	-	-

Кредитное качество финансовых активов, было определено при помощи рейтинга, присвоенного российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА).

тыс.руб.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
некредитной финансовой организации**

на 31.12.2023

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 224	-	-	1 224
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 910	-	-	18 910
6	долговые инструменты	3 121	-	-	3 121
7	долевые инструменты	15 789	-	-	15 789
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261 105	-	-	261 105
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	261 061	-	-	261 061
11	дебиторская задолженность	44	-	-	44
16	Прочие активы	1 255	-	-	1 255
17	Итого активов	282 494	-	-	282 494
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	256 146	-	-	256 146
22	средства клиентов	253 836	-	-	253 836
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 268	-	-	2 268
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	42	-	-	42
27	Прочие обязательства	1 935	-	-	1 935
28	Итого обязательств	258 081	-	-	258 081
29	Чистая балансовая позиция	24 413	-	-	24 413

тыс.руб.

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
некредитной финансовой организации**

на 31.12.2022

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	815	-	-	815
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 615	-	-	15 615
6	долговые инструменты	3 266	-	-	3 266
7	долевые инструменты	12 349	-	-	12 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 779	-	-	143 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	143 779	-	-	143 779
16	Прочие активы	428	-	-	428
17	Итого активов	160 637	-	-	160 637
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 633	-	-	149 633
22	средства клиентов	143 012	-	-	143 012
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 585	-	-	6 585
25	кредиторская задолженность	37	-	-	37
27	Прочие обязательства	797	-	-	797
28	Итого обязательств	150 431	-	-	150 431
29	Чистая балансовая позиция	10 206	-	-	10 206

тыс.руб.

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

на 31.12.2023

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	253 836	-	253 836
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	253 836	-	253 836
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	495	3 039	-	-	-	-	-	-	3 534
20	обязательства по финансовой аренде	495	3 039	-	-	-	-	-	-	3 534
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42	-	-	-	-	-	-	-	42
40	прочая кредиторская задолженность	42	-	-	-	-	-	-	-	42
42	Итого обязательств	537	3 039	-	-	-	-	253 836	-	257 412

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	143 012	-	143 012
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	143 012	-	143 012
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	4 271	1 917	-	-	-	-	-	6 585
20	обязательства по финансовой аренде	397	1 235	1 917	-	-	-	-	-	3 549
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	3 036	-	-	-	-	-	-	3 036
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37	-	-	-	-	-	-	-	37
40	прочая кредиторская задолженность	37	-	-	-	-	-	-	-	37
42	Итого обязательств	434	4 271	1 917	-	-	-	143 012	-	149 634

тыс.руб.

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

Таблица 52.14

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 224	-	-	1 224
2	денежные средства на расчетных счетах	1 224	-	-	1 224
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	3 121	3 121
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	3 121	3 121
33	Правительства Российской Федерации	-	-	3 121	3 121
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261 061	-	-	261 061
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	261 061	-	-	261 061
71	Итого активов	262 285	-	3 121	265 406
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	253 836	-	-	253 836
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	253 836	-	-	253 836
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	491	1 777	-	2 268
91	обязательства по финансовой аренде	491	1 777	-	2 268
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42	-	-	42
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	-	-	40
111	прочая кредиторская задолженность	2	-	-	2
113	Итого обязательств	254 369	1 777	-	256 146
114	Итого разрыв ликвидности	7 916	(1 777)	3 121	9 260

тыс.руб.

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

на 31.12.2022

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	815	-	-	815
2	денежные средства на расчетных счетах	815	-	-	815
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	3 266	3 266
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	3 266	3 266
33	Правительства Российской Федерации	-	-	3 266	3 266
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 779	-	-	143 779
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143 779	-	-	143 779
71	Итого активов	144 594	-	3 266	147 860
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 012	-	-	143 012
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143 012	-	-	143 012
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	397	4 271	1 917	6 585
91	обязательства по финансовой аренде	397	1 235	1 917	3 549
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	3 036	-	3 036
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37	-	-	37
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	-	-	30
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	6	-	-	6
111	прочая кредиторская задолженность	1	-	-	1
113	Итого обязательств	143 446	4 271	1 917	149 634
114	Итого разрыв ликвидности	1 149	(4 271)	1 349	(1 774)

тыс.руб.

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

Таблица 52.15

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 224	-	-	-	1 224
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 910	-	-	-	18 910
6	долговые инструменты	3 121	-	-	-	3 121
7	долевые инструменты	15 790	-	-	-	15 790
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261 102	3	-	-	261 105
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	261 058	3	-	-	261 061
11	дебиторская задолженность	44	-	-	-	44
15	Прочие активы	1 255	-	-	-	1 255
16	Итого активов	282 491	3	-	-	282 494
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	256 143	3	-	-	256 146
21	средства клиентов	253 833	3	-	-	253 836
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 268	-	-	-	2 268
24	кредиторская задолженность	42	-	-	-	42
26	Прочие обязательства	1 935	-	-	-	1 935
27	Итого обязательств	258 078	3	-	-	258 081
28	Чистая балансовая позиция	24 413	-	-	-	24 413

тыс.руб.

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

Таблица 52.15

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	815	-	-	-	815
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	13 815	1 800	-	-	15 615
6	долговые инструменты	1 466	1 800	-	-	3 266
7	долевые инструменты	12 349	-	-	-	12 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	116 630	26	-	27 123	143 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	116 630	26	-	27 123	143 779
17	Итого активов	131 260	1 826	-	27 123	160 209
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 466	26	-	27 141	149 633
21	средства клиентов	115 844	26	-	27 141	143 012
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 585	-	-	-	6 585
24	кредиторская задолженность	37	-	-	-	37
27	Итого обязательств	122 466	26	-	27 141	149 633
28	Чистая балансовая позиция	8 794	1 800	-	(18)	10 576

тыс.руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31.12.2023

Таблица 52.16

Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
2	3	4	5	6
Рубль	100	100	17	14
Доллар США	1	1	1	1

на 31.12.2022

Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
2	3	4	5	6
Рубль	100	100	33	26
Доллар США	100	100	18	14

тыс.руб.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Чувствительность к повышению курса рубля по отношению к доллару США	0,25	-	-	450	360
2	Чувствительность к снижению курса рубля по отношению к доллару США	0,25	-	-	(450)	(360)
	Итого:	*	-	-	-	-

Примечание 54. Условные обязательства

Общество не имеет активов и обязательств условного характера. По мнению руководства, Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества и его финансовое положение.

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

на 31.12.2023

Таблица 56.1

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
2	3	4	5	6
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 910	-	-	18 910
финансовые активы, в том числе:	18 910	-	-	18 910
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 910	-	-	18 910
долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 121	-	-	3 121
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 121	-	-	3 121
долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 789	-	-	15 789
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 958	-	-	10 958
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 831	-	-	4 831

на 31.12.2022

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
2	3	4	5	6
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 615	-	-	15 615
финансовые активы, в том числе:	15 615	-	-	15 615
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 615	-	-	15 615
долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 266	-	-	3 266
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 266	-	-	3 266
долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 349	-	-	12 349
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 477	-	-	6 477
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	5 872	-	-	5 872

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

на 31.12.2023

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	262 285	-	-	262 285	262 285
2	денежные средства, в том числе:	1 224	-	-	1 224	1 224
5	денежные средства на расчетных счетах	1 224	-	-	1 224	1 224
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261 061	-	-	261 061	261 061
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	261 061	-	-	261 061	261 061
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	261 061	-	-	261 061	261 061
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	256 146	256 146	256 146
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	256 146	256 146	256 146
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	253 837	253 837	253 837
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	253 837	253 837	253 837
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 268	2 268	2 268
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	2 268	2 268	2 268
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	42	42	42
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	40	40	40
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	2	2	2

тыс.руб.

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

на 31.12.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	144 594	-	-	144 594	144 594
2	денежные средства, в том числе:	815	-	-	815	815
5	денежные средства на расчетных счетах	815	-	-	815	815
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 779	-	-	143 779	143 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	143 779	-	-	143 779	143 779
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143 779	-	-	143 779	143 779
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	149 633	149 633	149 633
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	149 633	149 633	149 633
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	143 012	143 012	143 012
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	6 585	6 585	6 585
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	3 548	3 548	3 548
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	37	37	37
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	30	30	30
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	6	6	6
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1	1	1

тыс.руб.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых

на 31.12.2023

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	3 360	3 360	3 360
3	Итого	-	-	3 360	3 360	3 360

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	3 632	3 632	3 632
3	Итого	-	-	3 632	3 632	3 632

Остатки по операциям со связанными сторонами

тыс.руб.

Таблица 58.1

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	35 723	-	8 457	44 180
24	средства клиентов	-	-	-	-	35 723	-	8 457	44 180
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	288	-	653	941

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 517	-	1 519	3 036
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	1 517	-	1 519	3 036
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	8	-	104	112

тыс.руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	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	-	-	-	-	3 330	-	2 693	6 023
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 685	-	7 783	13 468

Сумма расходов на персонал включает в себя начисленную оплату труда и страховые взносы к ней.
В состав ключевого управленческого персонала входит Генеральный директор.

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	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	-	-	-	-	708	-	1 603	2 311
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 166	-	999	2 165
18	Процентные расходы	-	-	-	-	17	-	19	36

тыс.руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 685	1 166

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

За период с отчетной даты по дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, требующие отдельного раскрытия, отсутствовали.

Генеральный директор
должность руководителя

Самминов

П.С.Салтыков
(инициалы, фамилия)

29 марта 2024 года

