

**Акционерное общество
«Инвестиционная компания
«Ленмонтажстрой»**

**Бухгалтерская отчётность и
заключение независимого
аудитора за 2023 год**

Состав отчетности:

бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
отчет об изменениях собственного капитала;
отчет о потоках денежных средств;
примечания.



Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»
ИНН 7840443240, КПП 784001001, ОГРН 1109847030787
191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр.,
д. 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47
E-mail: ast-audit@peterlink.ru
тел/факс (812) 939-11-29

Акционерам
Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»** (ОГРН 1027807976680, наб. реки Мойки, д. 11 лит. А, пом. 21-Н Санкт-Петербург, 191186, Российская Федерация), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года; отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год; приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации, примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой» по состоянию на 31 декабря 2023 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Самые значимые активы в составе имущества Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой», составляют финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность), отраженные по строке 8 Бухгалтерского баланса. Оценка кредитного риска, выявление факторов значительного увеличения кредитного риска, выявление наступления дефолта, а также определение значений вероятности наступления дефолта и оценка ожидаемых недополучений денежных средств, определяются с использованием профессиональных суждений и допущений. Использование различных моделей и допущений может существенно повлиять на уровень резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным в кредитных и других организациях. В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Информация по резерву под ожидаемые кредитные убытки и подход руководства Общества к оценке резерва по ожидаемым кредитным убыткам и управлению кредитным риском описаны в Примечаниях 11, 12, 56 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (на выборочной основе) включали: анализ методологии оценки резерва под ожидаемые кредитные убытки, тестирование средств контроля над процессом размещения денежных средств, включая тестирование средств контролей по выявлению факторов увеличения кредитного риска по кредитным организациям, основанных на системе внутренних рейтингов, и расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Вторым по значимости активом в Балансе Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой» являются финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки, отраженные по строке 2 Бухгалтерского баланса. В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов. Текущие финансовые рынки подвержены влиянию различных внешних и внутренних факторов и являются волатильными, поэтому оценка финансовых инструментов может значительно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости по уровням иерархии определения справедливой стоимости. Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных. Значительный объем инвестиций Общества в ценные бумаги приходится на инструменты Уровня 2 и 3).

Информация о справедливой стоимости ценных бумагах представлена в Примечаниях 6 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки включали (на выборочной основе) пересчет справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, а также проверку корректности их классификации по уровням в иерархии справедливой стоимости, оценку раскрытия в отчетности информации по справедливой стоимости.

Мы получили информацию и проанализировали методы, использованные для оценки финансовых активов.

По результатам вышеуказанных процедур мы полагаем, что основные допущения, использованные руководством, являются приемлемыми для целей подготовки прилагаемой отчетности.

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

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

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

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный

в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель обзорной проверки, по результатам которого
выпущено настоящее заключение

Бурцева Анна Валентиновна (ОПНЗ 22006053505)

Генеральный директор
ООО «АСТ-АУДИТ»
г. Санкт-Петербург



Сударикова Ольга Адольфовна. (ОПНЗ 22006053112)

«12» марта 2024 года

Аудитор: ООО «АСТ-АУДИТ» Основной государственный регистрационный номер 1109847030787
Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, Лиговский пр. дом 111-113-115, лит. В, пом. 27н, офис 47.
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010372.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ" /АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЛИС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191186, Город Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, дом 11, литер А, помещения 21-И

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	965	587
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		98 809	116 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	98 809	116 164
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		151 623	124 813
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	9	12
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	149 782	123 145
11	дебиторская задолженность	12	1 832	1 656
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	3	11
17	Нематериальные активы	18	1 491	1 890
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 632	8 496
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	289
20	Отложенные налоговые активы	48	1 851	3 070
21	Прочие активы	20	3 228	6 311
22	Итого активов		263 602	261 631
	Раздел II. Обязательства			
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5 733	951
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	5 733	951
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 935	57 636
27	средства клиентов	23	28 309	48 076
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 860	8 914
30	кредиторская задолженность	26	766	646
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 057	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	4 072	4 397
36	Прочие обязательства	29	2 157	3 003
37	Итого обязательства		48 954	65 987
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	47 851	47 851
39	Добавочный капитал	30	33 936	33 936
40	Резервный капитал	30	1 600	1 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		131 261	112 257
52	Итого капитала		214 648	195 644
53	Итого капитала и обязательства		263 602	261 631

Генеральный директор

(должность руководителя)

Ильин Анатолий Юрьевич

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"12" марта 2024г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код характеристики по ОКПО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 3а 2023 г. г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕЙМОНТАЖСТРОЙ" (АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЛИС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

191156, Город Санкт-Петербург, наб. реки Мойки, дом 11, литер А, помещения 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	3а 2023 г.	3а 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		67 504	37 530
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	54 635	22 341
4	процентные доходы	34	9 817	8 829
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 313	6 378
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	(269)	(18)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	8	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 511	4 934
16	Расходы на персонал	42	(25 315)	(26 232)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 400)	(2 921)
18	Процентные расходы	44	(512)	(798)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	(22)	(99)
20	Общие и административные расходы	46	(18 370)	(17 765)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	(8)	0
22	Прочие доходы	47	2 213	1 082
23	Прочие расходы	47	(1 229)	(391)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		23 372	(4 660)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 368)	2 107
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 474)	(66)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(894)	2 173
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		19 004	(2 553)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		19 004	(2 553)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ильин Анатолий Юрьевич
(инициалы, фамилия)

12 марта 2024г



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ленмонтажстрой" (АО "Инвестиционная компания ЛИС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191186, Санкт-Петербург г, Реки Мойки наб, дом 11, литер А, помещение 21-Н

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		47 851	33 936	1 600	114 810	198 197
4	Остаток на 01.01.2022 г.		47 851	33 936	1 600	114 810	198 197
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	(2 553)	(2 553)
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.,		47 851	33 936	1 600	112 257	195 644
15	Остаток на 01.01.2023 г.		47 851	33 936	1 600	112 257	195 644
18	Остаток на 01.01.2023 г.		47 851	33 936	1 600	112 257	195 644
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	19 004	19 004
29	Остаток на 31.12.2023 г.		47 851	33 936	1 600	131 261	214 648

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Ильин Анатолий Юрьевич

(инициалы, фамилия)

"12" марта 20 24г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40290561000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕЙМОНТАЖСТРОЙ" (АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЛМС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191186, Город Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, дом 11, литер А, помещение 21-Н

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				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		181 228	126 818
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(505 973)	(263 331)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 376	4 529
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 353)	(21 571)
5	Проценты полученные		113	683
6	Проценты уплаченные		(488)	(742)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 948	13 149
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(17 588)	39 159
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(26 063)	(27 143)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(558)	(559)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 133)	(265)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		381 743	117 705
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 748)	(11 568)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(108)	(94)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(34)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		188	30 384
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(21 500)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		5 100	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		5 180	8 756
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 054)	(2 934)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 054)	(2 934)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		378	(5 746)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	589	6 335
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	967	589

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ильин Анатолий Юрьевич
(инициалы, фамилия)

" 12 " марта 2024г.



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	078-06312-010000, 078-06324-010000, 078-06294-100000, 078-06328-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии выданы 16.09.2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление дилерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление брокерской деятельности, на осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества (1.22.67)
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнского предприятия нет. Бенефициары: Ильин Анатолий Юрьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	191186, г.Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит.А, пом.21-Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	191186, г.Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит.А, пом.21-Н
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	35
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль, все цифры представлены в тысячах рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Компания осуществляет свою деятельность на территории РФ. В 2023 году фондовый рынок Российской Федерации показал восстановительный рост. Индекс Московской биржи за прошедший год вырос на 43,8%, а коррекции рынка внутри года были редкими и не превышали 10%. Объемы торгов также показали рост, при этом доля частных инвесторов в торговом обороте акциями осталась на высоком уровне - 76%, что приводило к повышенной волатильности отдельных биржевых инструментов и, как следствие, к существенному отклонению цен от фундаментальных показателей. 01.07.2023 истек срок моратория на публикацию корпоративной и финансовой информации, после чего эмитенты раскрыли промежуточные финансовые результаты 2023 года. Это повысило прозрачность и информированность на рынке ценных бумаг. С начала 2023 года ставка ЦБ РФ была повышена с 7,5% до 16% на конец года, что привело к изменению нормы доходности на рынке ценных бумаг до более высокого уровня. Это привело к ожиданию более высокой дивидендной доходности и снижению стоимости облигаций. Также рост ставки ЦБ РФ привел к удорожанию маржинальной торговли, что при прочих равных условиях снижает активность инвесторов на рынке ценных бумаг и увеличивает доходность брокерского бизнеса от предоставления услуг маржинальной торговли. В соответствии с информационным письмом Банка России от 31.08.2023 №018-38-5/8257, Компании требуется получить подтверждающие документы об отсутствии в цепочке владельцев ценных бумаг после 01.03.2022 лиц иностранных государств, совершающих недружественные действия. Так как многие потенциальные контрагенты сделок не имеют соответствующих подтверждающих документов или не готовы их предоставить, снижается количество заключаемых внебиржевых сделок. Важным событием для Компании стало открытие новой секции торгов на ПАО "Московская биржа" - Внебиржевой рынок акций с ЦК, что дало возможность получить рыночные цены на некоторые внебиржевые акции, имеющиеся в портфеле Компании. Объемы торгов акциями на данной торговой секции еще не сопоставимы с акциями из котировальных списков ПАО "Московская биржа". Низкая ликвидность приводит к потенциально более высокому риску сильного отклонения цены без соответствующих причин для этого.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации, и отраслевым стандартом бухгалтерского учета № 532-П от 03.02.2016, утвержденным Центральным Банком Российской Федерации, ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей и содержит все примечания, обязательные к раскрытию.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификаций за отчетный период не проводилось.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификаций за отчетный период не проводилось.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификаций за отчетный период не проводилось.
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	В 2022 г. Компания провела ретроспективный пересчет активов и обязательств по аренде, что повлекло изменения по следующим статьям: ¶11 "Основные средства" ¶12 "Отложенные налоговые активы" ¶13 "Итого активов" ¶14 "Финанс.обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости" ¶15 "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" ¶16 "Отложенные налоговые обязательства" ¶17 "Итого обязательства" ¶18 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" ¶19 "Итого капитала" ¶10 "Итого капитала и обязательств".¶

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	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в бухгалтерской (финансовой) отчетности справедливую стоимость. Экономические условия рынка в Российской Федерации ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость.
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)	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательства в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Компания регулярно анализирует активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за год, Компания применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой признак может включать наблюдаемые данные о негативном изменении платежного статуса контрагента, национальных или региональных экономических условий, связанных с невыполнением ими обязательств по каждой группе активов. Руководство применяет оценки с учетом данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения. При заключении краткосрочного договора аренды, Компания оценивает свои ожидания в отношении арендуемого актива и определяет предполагаемый срок аренды на основании своих намерений и профессиональных суждений.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котируемой цены (рыночная 3) на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое Компанией. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном утвержденной бизнес-моделью и в соответствии с МСФО 9. Оценка по стоимости чистых активов применяется только в отношении ценных бумаг (долевых инструментов), которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена. Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов - за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Компания не использует принципов стандарта в отношении гиперинфляционной экономики.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Стандарты, разъяснения и наиболее значимые изменения в МСФО, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 г. или после этой даты, и которые Компания не применило досрочно: - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. - Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. - Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. В июне 2023 года Совет по МСФО опубликовал Международную Налоговую Реформу — Типовые правила второго компонента (поправки к МСФО (IAS) 12). Эти поправки определяют особенности учета и раскрытия информации о налогах на прибыль, возникающих вследствие внедрения типовых правил, опубликованных Организацией экономического сотрудничества и развития. Поправки вводят временное обязательное исключение для учета отсроченных налогов, которые возникают в результате внедрения типовых правил второго компонента. А также описывают целевые требования к раскрытию информации, чтобы помочь инвесторам лучше понять риски компании по налогу на прибыль, связанные с реформой, особенно к моменту введения и вступления в силу соответствующего законодательства. Компания рассмотрела изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Данные изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании. Изменения учетной политики не повлияли на финансовую отчетность Компании.
---	--------------	---	--

	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	МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В июне 2022 года Совет по МСФО решил финализировать предлагаемые поправки к МСФО (IAS) 1, опубликованные в предварительном проекте «Долгосрочные обязательства с ковенантами» с некоторыми изменениями («поправки 2022»). В поправках разъясняется следующее: что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств; право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода; на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательств; условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом; необходимо раскрытие дополнительной информации компанией, которая классифицирует обязательства, возникающие в связи с кредитными соглашениями, как долгосрочные, когда у нее есть право отсрочить погашение тех обязательств, которые подлежат соблюдению организацией будущих ковенантов, в течение двенадцати месяцев. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств, необходимость пересмотра условий по существующим договорам займа, а также возможность досрочного применения. Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Аренда» 22 сентября 2022 г. Совет по МСФО опубликовал поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда», добавив в стандарт указания о последующей оценке активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой, отвечающей критериям передачи контроля над активом в МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами». 29 Номер строки Стандарт МСФО Требования к раскрытию информации Описание 1 2 3 4 Согласно поправкам, продавец-арендатор должен оценивать обязательство по аренде, возникающее из обратной аренды таким образом, чтобы это не приводило к признанию какой-либо прибыли или убытка, которые относятся к сохраненному продавцом-арендатором праву пользования. Организации должны использовать МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» для выработки учетной политики по определению подхода к оценке арендных платежей по таким операциям. Поправки должны применяться ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 к операциям продажи с обратной арендой, имевшим место после даты первоначального применения поправок. Продавец-арендатор должен применять данные поправки для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты, допускается досрочное применение. В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данных поправок на текущую оценку арендных платежей по таким операциям, а также возможность досрочного применения. Поправки к МСФО (IAS) 21 – «Ограничения конвертируемости валют» 20 августа 2023 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов». Поправки вводят определение «конвертируемой валюты» и дают разъяснения. В поправках разъясняется следующее: валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операция обмена приводит к возникновению юридически защищенных прав и обязательств; организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определенных целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей; в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких 30 Номер строки Стандарт МСФО Требования к раскрытию информации Описание 1 2 3 4 случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс; дополнены требования к раскрытию информации. Организации необходимо раскрыть: характеристики неконвертируемой валюты и ее влияние на финансовую отчетность; текущий обменный курс; процесс оценки; риски, которым подвержена организация из-за неконвертируемой валюты. Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.
8			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	Компания классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, исходя из утвержденной бизнес-модели и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают в себя торговые ценные бумаги и прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Торговые ценные бумаги – это ценные бумаги, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Компания классифицирует ценные бумаги как торговые ценные бумаги, если у нее есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения. Торговые ценные бумаги не подлежат отнесению к другой категории, за исключением редких случаев, возникающих из единичного события, которое является необычным и маловероятно, что оно повторится в ближайшем будущем. Первоначально торговые ценные бумаги признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг рассчитывается либо на основе их рыночных котировок, либо с применением различных методик оценки с использованием допущения о возможности реализации данных ценных бумаг в будущем. Наличие опубликованных ценовых котировок активного рынка является наилучшим для определения справедливой стоимости инструмента. При отсутствии активного рынка используются методики, включающие информацию о последних рыночных сделках между хорошо осведомленными, желающими совершить такие сделки, независимыми друг от друга сторонами. При определении рыночных котировок все торговые ценные бумаги оцениваются по цене торгов (рыночная 3). Реализованные и нереализованные доходы и расходы по операциям с торговыми ценными бумагами отражаются в отчете о финансовых результатах за период, в котором они возникли, в составе доходов за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентных доходов. Компания классифицирует финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в соответствующую категорию в момент их приобретения. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, переклассификации не подлежат. Прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были отнесены к этой категории при соблюдении одного из следующих критериев: – такая классификация устраняет или

			существенны, уменьшаются по мере истечения срока, выкупаются в полном объеме в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием других методов; - управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается руководством Компании. Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше в отношении торговых ценных бумаг. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в составе доходов по инвестиционной деятельности в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются в отчете о совокупном доходе как доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том периоде, в котором они возникли.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
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	Прочие активы признаются в бухгалтерском учете в момент их возникновения и учитываются по фактической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, при первоначальном признании. При последующем признании финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости. Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Компания 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	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
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)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев и стоимостью более 10 000 рублей. Компания осуществляет первоначальное признание основных средств по их фактической стоимости. Компания ведет учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания начисляет амортизацию ежемесячно линейным способом. Оценка ликвидационной стоимости производится при первоначальном признании и определяется как сумма, которую Компания получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной (менее 10 % от первоначальной), Компания ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Расчетная ликвидационная стоимость и метод амортизации объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра на конец каждого отчетного года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания устанавливает срок полезного использования исходя из ожидаемого срока использования этого объекта; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования;
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленных амортизационных начислений и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются линейным методом и подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, является актив стоимостью более 10 000 рублей.
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Начисление заработной платы производится дважды: за 1-ю половину месяца не позднее даты выплаты заработной платы и за 2-ю половину месяца в последний день месяца. Одновременно с признанием обязательств по выплате заработной платы отражаются обязательства по уплате страховых взносов.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами в Компании отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются Компанией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Компании (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Компания ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Последующий учет ведется по наименьшей из двух величин: • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), – затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат оценке на конец отчетного года. Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи в течение отчетного года устанавливается Компанией не реже 1 раза в год, а в случаях существенного более чем на 10% изменения цены на момент такого изменения.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов признаются: • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Компании, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, и другие активы; • товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • или по чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Компании обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Компании потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, из учета арендных платежей (за вычетом НДС), и рассчитанной на срок, исходя из условий договора, либо суждения руководства о сроках аренды актива. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей (за вычетом сумм НДС). Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, установленные Центральным банком РФ на дату расчета. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды. Обязательство по договору аренды переоценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива).
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	Компания использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства на дату оказания услуг, выполнения работ, поставки товара по фактической стоимости. Прекращение признания происходит в момент погашения обязательства путем перевода денежных средств и/или иных финансовых активов, поставки товаров, либо предоставлением услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием балансового метода в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Отложенные налоги не рассчитываются для случаев, когда отложенный налог возникает при первоначальном признании активов или обязательств в результате сделки, не являющейся объединением бизнеса и не оказывающей на момент совершения влияния ни на налоговую, ни на бухгалтерскую прибыль или убыток. Отложенные налоги 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 разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенный налоговый актив учитывается только в той степени, в которой существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, в отношении которой данная вычитаемая временная разница может быть использована. Обязательства, отражающиеся в отношении налогов, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятно возникновение дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Компании будет оспорена налоговыми органами. Такая оценка выполняется на основании толкования налогового законодательства, действовавшего или по существу вступившего в силу на отчетную дату, и любого известного постановления суда или иного решения по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов.
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	586	1	585	49	1	48
5	Прочие денежные средства	381	1	380	540	1	539
6	Итого	967	2	965	589	2	587

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023г. у Компании были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2022г. в 3 кредитных организациях).

Лимитов по суммам остатков в 2022 году не установлено

Лимитов по суммам остатков в 2023 году не установлено

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию

на 31.12.2023 года отсутствуют,
на 31.12.2022 года отсутствуют.

(тыс.руб.)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	965	587
5	Итого	965	587

(тыс.руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2023

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	49	540	589
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	540	589
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	218 344	4 075 310	4 293 654
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	218 344	4 075 310	4 293 654
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(217 807)	(4 075 469)	(4 293 276)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(217 807)	(4 075 469)	(4 293 276)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	586	381	967
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	586	381	967

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 704	631	6 335
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 704	631	6 335
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	163 576	3 344 176	3 507 752
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	163 576	3 344 176	3 507 752
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(169 231)	(3 344 267)	(3 513 498)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(169 231)	(3 344 267)	(3 513 498)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	49	540	589
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	540	589

(тыс.руб.)

**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	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18	1	19
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	1	19
11	Прекращение признания финансовых активов, в том	(18)	(1)	(19)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	(1)	(19)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1	2

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18	6	24
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	6	24
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15	10	25
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	10	25
11	Прекращение признания финансовых активов, в том	(32)	(15)	(47)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(32)	(15)	(47)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1	2

(тыс.руб.)

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	98 809	116 164
6	Итого	98 809	116 164

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

(тыс.руб.)

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	98 809	116 164
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	970	705
4	нефинансовых организаций	97 839	115 459
12	Итого	98 809	116 164

(тыс.руб.)

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	11	2	9	15	3	12
13	Итого	11	2	9	15	3	12

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года

у Компании были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной организации.

на 31.12.2022 года: в одной кредитной организации и одной некредитной организации.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют.

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

10.1.4. Реклассификаций не осуществлялось.

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

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2023

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11)	(11)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11)	(11)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	11

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 412	6 412
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 412	6 412
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 266	33 266
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 266	33 266
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39 663)	(39 663)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(39 663)	(39 663)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15	15
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	15

(тыс.руб.)

**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	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	320	320
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	320	320
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 419	2 419
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 419	2 419
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 736)	(2 736)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 736)	(2 736)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3

(тыс.руб.)

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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	Средства в некредитных клиринговых организациях	4 354	4	4 350	6 474	6	6 468
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	155	31	124	2 680	2 421	259
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	145 453	145	145 308	116 535	117	116 418
8	Итого	149 962	180	149 782	125 689	2 544	123 145

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

(тыс.руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2023

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 474	2 680	116 535	125 689
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 474	0	116 535	123 009
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	323	0	323
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	2 357	0	2 357
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 237 145	196	24 130 816	57 368 157
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 237 145	0	24 130 816	57 367 961
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	84	0	84
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	112	0	112
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(33 239 265)	(302)	(24 101 898)	(57 341 465)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(33 239 265)	0	(24 101 898)	(57 341 163)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(252)	0	(252)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(50)	0	(50)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(2 419)	0	(2 419)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(2 419)	0	(2 419)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 354	155	145 453	149 962
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 354	0	145 453	149 807
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	155	0	155
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 675	11 633	103 427	119 735
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 675	0	103 427	108 102
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	11 633	0	11 633
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27 966 473	22 118	20 656 171	48 644 762
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 966 473	0	20 656 171	48 622 644
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	21 878	0	21 878
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	240	0	240
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 964 674)	(31 071)	(20 643 063)	(48 638 808)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27 964 674)	0	(20 643 063)	(48 607 737)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(31 071)	0	(31 071)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(2 117)	0	(2 117)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	2 117	0	2 117
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 474	2 680	116 535	125 689
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 474	0	116 535	123 009
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	323	0	323
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	2 357	0	2 357

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2023

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6	2 421	117	2 544
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	117	123
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	64	0	64
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	2 357	0	2 357
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37	112	643	792
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	0	643	680
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	112	0	112
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39)	(83)	(615)	(737)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(39)	0	(615)	(654)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(33)	0	(33)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(50)	0	(50)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(2 419)	0	(2 419)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(2 419)	0	(2 419)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	31	145	180
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	145	149
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	31	0	31
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5	2 007	103	2 115
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5		103	108
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	2 007	0	2 007
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24	2 236	76	2 336
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	0	76	100
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	938	0	938
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	1 298	0	1 298
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23)	(1 822)	(62)	(1 907)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23)	0	(62)	(85)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(1 822)	0	(1 822)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока	0	(1 059)	0	(1 059)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	1 059	0	1 059
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	2 421	117	2 544
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	117	123
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	64	0	64
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	2 357	0	2 357

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 068	607	461	900	441	459
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 152	1	1 151	1 089	11	1 078
6	Прочая дебиторская задолженность	429	209	220	281	162	119
7	Итого	2 649	817	1 832	2 270	614	1 656

(тыс.руб.)

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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	900	0	1 089	281	2 270
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	480	0	1 089	121	1 690
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	24	24
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	420	0	0	136	556
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 495	49 420 941	1 727 091	65 338	51 217 865
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 324	49 420 941	1 727 091	65 274	51 217 630
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	171	0	0	64	235
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 327)	(49 420 941)	(1 727 028)	(65 190)	(51 217 486)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 327)	(49 420 941)	(1 727 028)	(65 173)	(51 217 469)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	(17)	(17)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	(24)	(24)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	24	24
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 068	0	1 152	429	2 649
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	477	0	1 152	222	1 851
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	591	0	0	207	798

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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	666	0	3 854	1 315	5 835
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	479	0	3 854	450	4 783
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	269	269
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	187	0	0	596	783
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 191	42 283 072	1 044 569	112 876	43 446 708
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 948	42 283 072	1 044 569	107 311	43 440 900
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	5 555	5 555
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	243	0	0	10	253
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 947)	42 283 072	(1 047 334)	(113 467)	41 116 324
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 947)	42 283 072	(1 047 334)	(107 640)	41 122 151
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	(5 800)	(5 800)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	(27)	(27)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(10)	0	0	(443)	(453)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(10)	0	0	(443)	(453)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	900	0	1 089	281	2 270

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	480	0	1 089	121	1 690
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	24	24
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	420	0	0	136	556

(тыс.руб.)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.12.2023

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	441	11	162	614
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	11	2	34
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	24	24
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	420	0	136	556
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	174	43	77	294
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	43	13	59
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	171	0	64	235
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8)	(53)	(30)	(91)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	(53)	(13)	(74)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	(17)	(17)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	(24)	(24)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	24	24
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	607	1	209	817
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	1	2	19
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	591	0	207	798

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	208	61	870	1 139
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	61	5	87
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	269	269
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	187	0	596	783
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	512	20	931	1 463
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82	20	6	108
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	915	915
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	430	0	10	440
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(269)	(70)	(1 196)	(1 535)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(82)	(70)	(9)	(161)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	(1 160)	(1 160)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(187)	0	(27)	(214)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(10)	0	(443)	(453)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(10)	0	(443)	(453)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	441	11	162	614
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	11	2	34
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	24	24
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	420	0	136	556

(тыс.руб.)

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
	Оборудование (Преобразователь аналогового сигнала в цифровой для местной АТС)	3	11
Итого:		11	0

Руководством компании в 2022 году принято решение о продаже актива.

В течение 2023 продажа не осуществлена по назначенной стоимости.

На 31.12.2023г. было принято решение снизить продажную стоимость до 3 тыс.рублей.

(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	7 943	1 684	255	9 882
2	Накопленная амортизация на 01.01.2022	(6 420)	(1 041)	(111)	(7 572)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2022	1 523	643	144	2 310
4	Поступление	0	0	34	34
8	Амортизационные отчисления	(304)	(120)	(30)	(454)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2022	1 219	523	148	1 890
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022	7 943	1 684	289	9 916
15	Накопленная амортизация на 31.12.2022	(6 724)	(1 161)	(141)	(8 026)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2023	7 943	1 684	289	9 916
15.2	Накопленная амортизация на 01.01.2023	(6 724)	(1 161)	(141)	(8 026)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2023	1 219	523	148	1 890
21	Амортизационные отчисления	(244)	(99)	(23)	(365)
25	Прочее	0	0	(33)	(34)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023	975	424	92	1 491
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023	7 943	1 684	255	9 882
28	Накопленная амортизация на 31.12.2023	(6 968)	(1 260)	(163)	(8 391)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2023	975	424	92	1 491

(тыс.руб.)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочие	Земля, здания и сооружения	
1	2	4	6	7	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	18	402	12 789	13 209
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	104	1 058	17 670	18 832
3	накопленная амортизация	(86)	(656)	(4 881)	(5 623)
5	Поступления	94		0	94
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	(11)	0	(11)
9	Выбытия	0	0	(1 688)	(1 688)
10	Амортизация	(10)	(60)	(3 058)	(3 128)
20	Прочее	0	20	0	20
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	102	351	8 043	8 496
22	первоначальная (переоцененная) стоимость на 31.12.2022	198	1 033	14 612	15 843
23	накопленная амортизация на 31.12.2022	(96)	(682)	(6 569)	(7 347)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	102	351	8 043	8 496
26	первоначальная (переоцененная) стоимость на 01.01.2023	198	1 033	14 612	15 843
27	накопленная амортизация на 01.01.2023	(96)	(682)	(6 569)	(7 347)
29	Поступления	95	30	0	125
34	Амортизация	(25)	(45)	(2 919)	(2 989)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	172	336	5 124	5 632
46	первоначальная (переоцененная) стоимость на 31.12.2023	293	1 064	14 613	15 970
47	накопленная амортизация на 31.12.2023	(121)	(728)	(9 489)	(10 338)

(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
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	0	8	83	0	83
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	3	0	3
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	409	12	397	378	0	378
6	Запасы	2 823	0	2 823	5 847	0	5 847
11	Итого	3 240	12	3 228	6 311	0	6 311

В состав запасов включены жилое помещение (квартира), приобретенные для перепродажи, оцененные по стоимости приобретения в размере 2 822 тыс.рублей.

(тыс.руб.)

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Анализ изменений запасов				Итого
		запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2		4	5	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022г., в том числе:	0	1	0	0	1
2	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	1
4	Поступление (создание)	0	18	6	5 846	5 870
8	Признание в составе расходов	0	-18	-6	0	-24
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022г., в том числе:	0	1	0	5 846	5 847
13	стоимость (или оценка)	0	1	0	5 846	5 847
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023г., в том числе:	0	1	0	5 846	5 847
16	стоимость (или оценка)	0	1	0	5 846	5 847
18	Поступление (создание)	9	0	0	0	0
21	Выбытие	0	0	0	-3 022	-3 022
22	Признание в составе расходов	-9	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	-2	-2
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023г., в том числе:	0	1	0	2 822	2 823
27	стоимость (или оценка)	0	1	0	2 822	2 823

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, нет.

(тыс.руб.)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2023

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2022г	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	12	12
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023г	12	12

(тыс.руб.)

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

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	5 733	951
8	Итого	5 733	951

(тыс.руб.)

**Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств,
классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль**

На 31.12.2023

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период	Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	7
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	81	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-
8	Итого	-	81	-

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период	Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	7
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	(59)	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-
8	Итого	-	(59)	-

(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	28 309	48 076
6	Итого	28 309	48 076

(тыс.руб.)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5 860	8 914
15	Итого	5 860	8 914

24.1.1 В составе обязательств по аренде включены:

обязательства по аренде офисных помещений по приведенной стоимости, рассчитанные исходя из условий договора аренды и дисконтированные по ставкам приведенным в приложении 24.3

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

(тыс.руб.)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Процентные	Сроки	Процентные	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,26	30.06.2025	7,26	30.06.2025
1	Обязательства по аренде	6,89	31.10.2025	6,89	31.10.2025

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	29
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	254	137
7	кредиторская задолженность перед клиентами	254	137
19	Прочая кредиторская задолженность	494	480
20	Итого	766	646

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	258	281
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 882	2 700
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	17	22
10	Итого	2 157	3 003

29.1.1 На 31.12.2023 по строке 4 в том числе:
 710 тыс.руб - долгосрочные обязательства
 1 172 тыс.рублей - краткосрочные обязательства

На 31.12.2022 по строке 4 в том числе:
 1 212 тыс.руб - долгосрочные обязательства
 1 488 тыс.рублей - краткосрочные обязательства

(тыс.руб.)

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении и, шт	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций, шт	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2022 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
5	На 01.01.2023 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2023 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2023 - 32 000 тыс.рублей
(на 31.12.2022 г. - 32 000 тыс.рублей)

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 2 500 рублей за одну акцию

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость 2500 рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Управление капиталом

(тыс.руб.)
Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом Компании 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
Компания соблюдала все требования, установленные Банком России
к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Компании на 31.12.2023г.,
рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее
15000 тыс. рублей.

31.4. На	31.12.2023	года величина собственных средств Компании	
составляет		111 476 тыс. рублей, (на	31.12.2022
года:	75 131 тыс.	рублей).	

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

За 2023 г.

(тыс.руб.)

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	7
1	Финансовые активы, в том числе:	14 927	11 602	28 106	54 635
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	14 927	11 602	28 106	54 635
10	Итого	14 927	11 602	28 106	54 635

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	Итого
1	2	3	4	5	7
1	Финансовые активы, в том числе:	20 757	(23 853)	25 437	22 341
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	20 757	(23 853)	25 437	22 341
10	Итого	20 757	(23 853)	25 437	22 341

(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:	9 817	8 829
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	9 817	8 829
15	Итого	9 817	8 829

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

За 2023 г.

(тыс.руб.)
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 31.12.2022г.	3	2 544	614	3 161
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1)	55	203	257
3	Средства, списанные как безнадежные	0	(2 419)	0	(2 419)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023г.	2	180	817	1 011

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 31.12.2021г.	320	2 115	1 139	3 574
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(317)	429	(72)	40
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(453)	(453)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022г.	3	2 544	614	3 161

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

(тыс.руб.)

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

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	8	0
3	Итого	8	0

(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 IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	673	660
34	Итого	673	660
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 676	4 066
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	2
42	Итого	1 676	4 068
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	162	206
48	Итого	162	206
56	Всего	2 511	4 934

(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	20 971	21 829
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 152	4 117
4.1	Расходы по выходным пособиям	160	231
5	Прочее	32	55
6	Итого	25 315	26 232

42.1.1 В 2023 и 2022 гг. вознаграждения по итогам года не начислялись и не выплачивались.

42.1.2 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 152 тыс. рублей (за 2022 год: 4 117 тыс. 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	379	362
10	Расходы на технические услуги	2 322	1 611
11	Прочее	699	948
12	Итого	3 400	2 921

(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	24	82
5	По обязательствам по аренде	488	716
7	Итого	512	798

тыс.руб

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

За 2023 г.

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Итого
1	2	4	5
2	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	(22)	(22)
6	Итого	(22)	(22)

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Итого
1	2	4	5
\	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	(99)	(99)
6	Итого	(99)	(99)

(тыс.руб.)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	2 990	3 127
3	Амортизация нематериальных активов	365	454
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 870	2 054
8	Расходы на рекламу и маркетинг	61	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 573	6 596
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	21
14	Штрафы, пени	7	8
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	450	425
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	61	17
17	Прочие административные расходы	5 993	5 063
18	Итого	18 370	17 765

- 46.1.1. Амортизация основных средств включает в себя амортизацию арендованного имущества за 2023 год - 2 920 тыс.рублей (за 2022 год - 3 058 тыс.рублей).
- 46.1.2. В данной таблице сумма расходов по строке 4 за 2022 год отражена в иной величине (на 1 418 тыс. руб. меньше) по сравнению с суммой расходов в такой таблице в составе бухгалтерской отчетности за 2022 год. Это связано с некорректной классификацией расходов, относящихся к переменным арендным платежам.
- 46.1.3. В данной таблице сумма расходов по строке 17 за 2022 год отражена в иной величине (на 1 418 тыс. руб. больше) по сравнению с суммой расходов в такой таблице в составе бухгалтерской отчетности за 2022 год. Это связано с некорректной классификацией расходов, относящихся к переменным арендным платежам.
- 46.1.4. Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде в 2023 году - 1 449 тыс.рублей (в 2022 г - 1 418 тыс.рублей). Данные суммы входят в состав строки 17.
- 46.1.5. В прочие административные расходы включены: расходы на подписки, членские взносы, почтовые расходы, коммунальные платежи и прочие расходы, связанные с хозяйственной и административной деятельностью компании.
- 46.1.6. Отсутствовали расходы по договорам аренды объектов с низкой стоимостью и договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания.

(тыс.руб.)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	121	121
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	13
8	Прочие доходы	2 092	948
9	Итого	2 213	1 082

47.1.1 В доходы от сдачи имущества в аренду, включены доходы по операционной аренде (доходы от сдачи имущества в субаренду).

47.1.2 В состав статьи "Прочие доходы" включены за 2023 год:
 Финансовый результат от реализации товаров, предназначенных для продажи, в размере 2 078 тыс.рублей;
 восстановление задолженностей (переплат) по расчетам с бюджетом в размере 9 тыс.рублей;
 Несущественные ошибки прошлых периодов, выявленные в отчетном периоде в размере 5 тыс.рублей.
 В состав статьи "Прочие доходы" включены за 2022 год:
 Доход от возмещение убытков по суду в размере 500 тыс.рублей;
 Финансовый результат от списания актива в форме права пользования и обязательств по договору аренды, всвязи с его расторжением в размере 174 тыс рублей;
 Несущественные ошибки прошлых периодов, выявленные в отчетном периоде в размере 37 тыс.рублей.
 Совокупная величинаизменения ранее признанного оценочного обязательства (долгосрочный резерв по отпускам) в размере 237 тыс рублей.

(тыс.руб.)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	1 229	391
6	Итого	1 229	391

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	Аренда офиса по адресу: Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, Аренда помещения по адресу: Санкт-Петербург, ул. Галерная, д.34
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Коммунальные расходы по арендуемым помещениям.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
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	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Согласно УП применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на дату принятия к учету актива в форме права пользования
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

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

(тыс.руб.)

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	5 124	8 043
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 860	8 914

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

(тыс.руб.)

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:	1 834	2 141
2	проценты уплаченные	488	702
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	1 346	1 439
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 054	2 934
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 054	2 934
7	Итого отток денежных средств	4 888	5 075

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Субаренда помещения по адресу: Санкт-Петербург, Наб.Реки Мойки, д.11. (операционная аренда)
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	нет
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	нет
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	нет
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	нет
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	нет
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

47.1.4.1 Договор субаренды заключен сроком на 11 месяцев.
Общая площадь сдаваемого помещения - 10 кв.метров.

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

(тыс.руб.)

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	31.12. 2023 г.	31.12. 2022 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	12	36
7	Итого	12	36

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

Таблица 48.1
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 474	(66)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	894	2 173
4	Итого, в том числе:	4 368	2 107
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 368	2 107

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 - 20 процентов).

тыс.руб

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на
Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	23 372	(4 660)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	4 675	(932)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(307)	(1 175)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(595)	(1 277)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	288	102
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 368	(2 107)

(тыс.руб.)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.2022
1	2	3	4	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка			
1	Денежные средства	1	0	1
2	Дебиторская задолженность	166	48	118
3	Фин.обязательства по СС	0	0	0
4	Займы предоставленные	11	(498)	509
5	Прочие обязательства	428	(168)	596
6	Кредиторская задолженность	51	16	35
7	Прочие активы	22	(6)	28
8	Арендные обязательства	1 172	(611)	1 783
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 851	(1 219)	3 070
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 851	(1 219)	3 070
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу			
15	Основные средства	(1 126)	573	(1 699)
16	Финансовые вложения	(2 639)	(302)	(2 337)
17	Дебиторская задолженность	(290)	(290)	0
18	Нематериальные активы	(1)	358	(359)
19	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	(16)	(14)	(2)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 072)	325	(4 397)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 221)	(894)	(1 327)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 221)	(894)	(1 327)

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.2021
1	2	3	4	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка			
1	Денежные средства	1	(68)	69
2	Дебиторская задолженность	118	(111)	229
3	Фин.обязательства по СС	0	(14)	14
4	Займы предоставленные	509	89	420
5	Прочие обязательства	596	(258)	854
6	Кредиторская задолженность	35	(28)	63
7	Прочие активы	28	(124)	152

8	Арендные обязательства	1 783	(971)	2 754
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 070	(1 485)	4 555
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 070	(1 485)	4 555
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Основные средства	(1 699)	942	(2 641)
16	Финансовые вложения	(2 337)	2 616	(4 953)
17	Дебиторская задолженность	0	28	(28)
18	Нематериальные активы	(359)	74	(433)
19	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	(2)	(2)	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 397)	3 658	(8 055)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 327)	2 173	(3 500)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(1 327)	2 173	(3 500)

Дивиденды

(тыс.руб.)

Таблица 49.1

49.1.1. В 2023 дивиденды не объявлялись и не выплачивались
(в 2022 году не объявлялись и не выплачивались).

49.1.2 В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами Компании может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль Компании согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

За 2023 год получена прибыль в размере 18 903 тыс.рублей.

За 2022 год получен убыток в размере 2 553 тыс.рублей.

тыс.руб

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

На 31.12.2023

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	11	11
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	11
49	Итого	11	11

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	15	15
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15	15
49	Итого	15	15

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

На 31.12.2023

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	149 807	149 807
4	средства в некредитных клиринговых организациях	4 354	4 354
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 453	145 453
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	155	155
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	155	155
33	Итого	149 962	149 962

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	123 009	123 009
4	средства в некредитных клиринговых организациях	6 474	6 474
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	116 535	116 535
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	323	323
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	323	323
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	2 357	2 357
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 357	2 357
33	Итого	125 689	125 689

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2023

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 756	37	58	-	-	1 851
2	дебиторская задолженность клиентов	382	37	58	-	-	477
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 152	-	-	-	-	1 152
6	прочая дебиторская задолженность	222	-	-	-	-	222
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	94	704	798
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	93	498	591
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1	206	207
25	Итого	1 756	37	58	94	704	2 649

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 527	87	76	-	-	1 690
2	дебиторская задолженность клиентов	325	80	75	-	-	480
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 089	-	-	-	-	1 089
6	прочая дебиторская задолженность	113	7	1	-	-	121
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	24	-	24
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	24	-	24

19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	167	389	556
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	122	298	420
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	45	91	136
25	Итого	1 527	87	76	191	389	2 270

(тыс.руб.)

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

года.

На 31.12.2023

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//5//Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	967	-
2	денежные средства на расчетных счетах	586	-
4	прочие денежные средства	381	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	5
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	5
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 807	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	4 354	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 453	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 851
39	дебиторская задолженность клиентов	-	477
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	1 152
43	прочая дебиторская задолженность	-	222

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих рейтинговых агентств:
Аналитическое кредитное рейтинговое агентство (АКРА)
Рейтинговое агентство «Эксперт РА»

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//5//Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	586	3
2	денежные средства на расчетных счетах	46	3
4	прочие денежные средства	540	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	9
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	9

30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 009	-
33	Средства в некредитных клиринговых организациях	6 474	-
37	Сделки обратного репо с некредитными организациями	116 535	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 690
39	Дебиторская задолженность клиентов	-	480
41	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	1 089
43	Прочая дебиторская задолженность	-	121

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2023

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	155
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	155

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	323
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	323
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	24
43	прочая дебиторская задолженность	24

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2023

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	798
39	дебиторская задолженность клиентов	591
43	прочая дебиторская задолженность	207

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 357
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 357
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	556
39	дебиторская задолженность клиентов	420
43	прочая дебиторская задолженность	136

(тыс.руб.)

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2023

млн

На 31.12.2023

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Итого
1	2	3	4	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	965	-	965
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	98 809	-	98 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	98 809	-	98 809
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	151 623	-	151 623
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	-	9
10	займы выданные и прочие размещенные средства	149 782	-	149 782
11	дебиторская задолженность	1 832	-	1 832
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	3	-	3
16	Прочие активы	3 228	-	3 228
17	Итого активов	254 628	-	254 628
Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 733	-	5 733
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	5 733	-	5 733
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 707	5 228	34 935
22	средства клиентов	23 081	5 228	28 309
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 860	-	5 860
25	кредиторская задолженность	766	-	766
27	Прочие обязательства	2 157	-	2 157
28	Итого обязательств	37 597	5 228	42 825
29	Чистая балансовая позиция	217 031	(5 228)	211 803

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Итого
1	2	3	4	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	587	-	587
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	114 466	1 698	116 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	114 466	1 698	116 164
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	124 813	-	124 813
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	-	12
10	займы выданные и прочие размещенные средства	123 145	-	123 145
11	дебиторская задолженность	1 656	-	1 656
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	11	-	11
16	Прочие активы	6 311	-	6 311
17	Итого активов	246 188	1 698	247 886
Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	951	-	951
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	951	-	951
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 407	5 229	57 636
22	средства клиентов	42 847	5 229	48 076
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 914	-	8 914
25	кредиторская задолженность	646	-	646
27	Прочие обязательства	3 003	-	3 003
28	Итого обязательств	56 361	5 229	61 590
29	Чистая балансовая позиция	189 827	(3 531)	186 296

(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	Без срока погашения	Итого
1	2	3	9	11
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 733	-	5 733
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	5 733	-	5 733
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	28 309	28 309
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	28 309	28 309
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	766	-	766
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	-	18
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	254	-	254
40	прочая кредиторская задолженность	494	-	494
42	Итого обязательств	6 499	28 309	34 808

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Без срока погашения	Итого
1	2	3	9	11
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	951	-	951
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	951	-	951
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	48 076	48 076
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	48 076	48 076
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	646	-	646
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	29	-	29
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	137	-	137
40	прочая кредиторская задолженность	480	-	480
42	Итого обязательств	1 597	48 076	49 673

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2023

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:	965	-	-	965
2	денежные средства на расчетных счетах	585	-	-	585
4	прочие денежные средства	380	-	-	380
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9	-	-	9
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9	-	-	9
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 709	73	-	149 782
59	средства в некредитных клиринговых организациях	4 350	-	-	4 350
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	51	73	-	124
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 308	-	-	145 308
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 832	-	-	1 832
65	дебиторская задолженность клиентов	461	-	-	461
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 151	-	-	1 151
69	прочая дебиторская задолженность	220	-	-	220
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	3	-	-	3
71	Итого активов	152 518	73	-	152 591
Раздел II. Обязательства					
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 733	-	-	5 733
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	5 733	-	-	5 733
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 309	-	-	28 309
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	28 309	-	-	28 309
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	795	2 469	2 596	5 860
91	обязательства по аренде	795	2 469	2 596	5 860

99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	766	-	-	766
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	18	-	-	18
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	254	-	-	254
111	прочая кредиторская задолженность	494	-	-	494
113	Итого обязательств	35 603	2 469	2 596	40 668
114	Итого разрыв ликвидности	116 915	(2 396)	(2 596)	111 923

На 31.12.2022

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:	587	-	-	587
2	денежные средства на расчетных счетах	48	-	-	48
4	прочие денежные средства	539	-	-	539
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	-	-	12
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	-	-	12
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 937	151	57	123 145
59	средства в некредитных клиринговых организациях	6 468	-	-	6 468
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	51	151	57	259
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	116 418	-	-	116 418
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 656	-	-	1 656
65	дебиторская задолженность клиентов	459	-	-	459
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 078	-	-	1 078
69	прочая дебиторская задолженность	119	-	-	119
70	Активы (активы выбывающих групп),	11	-	-	11
71	Итого активов	125 203	151	57	125 411
Раздел II. Обязательства					
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как	951	-	-	951
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	951	-	-	951
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 076	-	-	48 076
87	средства клиентов по брокерским операциям с	48 076	-	-	48 076

89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	745	2 309	5 860	8 914
91	обязательства по аренде	745	2 309	5 860	8 914
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	646	-	-	646
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	29	-	-	29
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	137	-	-	137
111	прочая кредиторская задолженность	480	-	-	480
113	Итого обязательств	50 418	2 309	5 860	58 587
114	Итого разрыв ликвидности	74 785	(2 158)	(5 803)	66 824

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2023

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	965	965
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	98 809	98 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	98 809	98 809
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	151 623	151 623
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	9
10	займы выданные и прочие размещенные средства	149 782	149 782
11	дебиторская задолженность	1 832	1 832
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	3	3
15.1	Прочие активы	3 228	3 228
16	Итого активов	254 628	254 628
Раздел II. Обязательства			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 733	5 733
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	5 733	5 733
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 935	34 935
21	средства клиентов	28 309	28 309
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 860	5 860
24	кредиторская задолженность	766	766
25.1	Прочие обязательства	2 157	2 157
26	Итого обязательств	42 825	42 825
27	Чистая балансовая позиция	211 803	211 803

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	587	587
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	116 164	116 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	116 164	116 164
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	124 813	124 813
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	12

10	займы выданные и прочие размещенные средства	123 145	123 145
11	дебиторская задолженность	1 656	1 656
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	11	11
15.1	Прочие активы	464	464
16	Итого активов	242 039	242 039
Раздел II. Обязательства			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	951	951
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	951	951
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 636	57 636
21	средства клиентов	48 076	48 076
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 914	8 914
24	кредиторская задолженность	646	646
25.1	Прочие обязательства	3 003	3 003
26	Итого обязательств	61 590	61 590
27	Чистая балансовая позиция	180 449	180 449

(тыс.руб.)

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31.12.2023
года.**

На 31.12.2023

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	28	17
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

На 31.12.2022

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	58	13
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рыночный индекс 1	5%	2,35%	0,26%	-10,48%	0,25%
2	Рыночный индекс 2	-	-	-	-	-
3	Рыночный индекс 3	-	-	-	-	-

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе, нет
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе, нет

Будущие минимальные платежи к получению по операционной субаренде, не подлежащей отмене, составляют 12 тыс.рублей.

**Соблюдение особых условий
на 31.12.2023**

Таблица 54.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-
16	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	-	-	-	-
17	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-
18	Прочие активы	-	-	-	-
19	Итого	-	-	-	-

54.3.1. На 31.12.2023 г. у Компании нет заложенных активов и связанных обязательств.

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

На 31.12.2023

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 188	84 395	6 226	98 809
2	финансовые активы, в том числе:	8 188	84 395	6 226	98 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 188	84 395	6 226	98 809
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 188	84 395	6 226	98 809
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	970	-	-	970
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 218	84 395	6 226	97 839
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 733	-	-	5 733
91	финансовые обязательства, в том числе:	5 733	-	-	5 733
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 733	-	-	5 733
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	5 733	-	-	5 733

В виду особенностей обращения финансовых инструментов на биржевом и внебиржевом рынках, Компания устанавливает различные критерии активности для этих рынков. Компания считает, что финансовый инструмент обращается на активном рынке, если на дату оценки по нему доступна Рыночная цена (3), рассчитанная в соответствии с методикой, установленной Группой «Московская Биржа».

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

Информация о переносе финансовых инструментов из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2 предствалена в примечании 56.4

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	14 195	49 758	52 211	116 164
2	финансовые активы, в том числе:	14 195	49 758	52 211	116 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 195	49 758	52 211	116 164
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 195	49 758	52 211	116 164
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	705	-	-	705
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	13 490	49 758	52 211	115 459
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	951	-	-	951
91	финансовые обязательства, в том числе:	951	-	-	951
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	951	-	-	951
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	951	-	-	951

В виду особенностей обращения финансовых инструментов на биржевом и внебиржевом рынках, Компания устанавливает различные критерии активности для этих рынков.

Компания считает, что финансовый инструмент обращается на активном рынке, если на дату оценки по нему доступна Рыночная цена (3), рассчитанная в соответствии с методикой, установленной Группой «Московская Биржа».

- уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

Информация о переносе финансовых инструментов из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2 предствалена в примечании 56.4

(тыс.руб.)

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	84 395		
2	финансовые активы, в том числе:	84 395		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	84 395		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	84 395		
5	долевые ценные бумаги	84 395		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	84 395	рыночный	наблюдаемые

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 758		
2	финансовые активы, в том числе:	49 758		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 758		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	49 758		
5	долевые ценные бумаги	49 758		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	49 758	рыночный	наблюдаемые

(тыс.руб.)

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 226		
2	финансовые активы, в том числе:	6 226		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 226		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 226		
5	долевые ценные бумаги	6 226		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 226	затратный	чистые активы

56.3.1. В течение 2023 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	52 211		
2	финансовые активы, в том числе:	52 211		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	52 211		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	52 211		
5	долевые ценные бумаги	52 211		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	52 211	затратный	чистые активы

56.3.1. В течение 2022 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

(тыс.руб.)

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости**

На 31.12.2023

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	3
1	Справедливая стоимость на 01.01.2023 года	52 211
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(25 523)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-
4	Приобретение	5 720
5	Эмиссия или выпуск	-
6	Реализация	(18 352)
7	Расчеты	-
8	Перевод с 3 уровня	(9 189)
9	Перевод на 3 уровень	1 359
10	Справедливая стоимость на 31.12.2023 года	6 226
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 20 года	-

56.4.1. В 2023 году следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2:

акции привилегированные ОАО "Газпром автоматизация"
 акции обыкновенные ОАО "Газпром автоматизация"
 акции обыкновенные ОАО "Газэнергосервис"
 акции привилегированные ПАО "Тюменские моторостроители"
 акции обыкновенные ПАО "Тюменские моторостроители"

56.4.2. Следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 2 в категорию оценки 3:

акции обыкновенные АО "Волга - флот"
 акции обыкновенные ПАО "Т Плюс"
 акции обыкновенные АО "АК "Туламашзавод"

56.4.3. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на ежемесячной основе, рассматривается уместность исходных данных.

Различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг, анализируются.

Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Компания использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии.

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	3
1	Справедливая стоимость на 01.01.2022 года	41 662
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	-663
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-
4	Приобретение	10 041
5	Эмиссия или выпуск	-
6	Реализация	-
7	Расчеты	-
8	Перевод с 3 уровня	-1 196
9	Перевод на 3 уровень	2 367
10	Справедливая стоимость на 31.12. 2022 года	52 211
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 20 года	-

56.4.1. В 2022 году следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2:

- акции привилегированные и обыкновенные АО "Барнаултрансмаш"
- акции обыкновенные АО "Газпром газораспределение Смоленск"

56.4.2. Следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 2 в категорию оценки 3:

- акции привилегированные ОАО "Газпром автоматизация"
- акции обыкновенные АО "НЛЭ"
- акции привилегированные и обыкновенные ПАО "Новошип"

56.4.3. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на ежемесячной основе, рассматривается уместность исходных данных.

Различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг, анализируются.

Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Компания использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии.

(тыс.руб.)

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и
балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по
справедливой стоимости
на 31.12.2023 года.**

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 наблюдений рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	167 766	-	6 017	173 783	152 588
2	денежные средства, в том числе:	967	-	-	967	965
5	денежные средства на расчетных счетах	586	-	-	586	585
7	прочие денежные средства	381	-	-	381	380
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	166 799	-	6 017	172 816	151 623
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	11	11	9
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	11	11	9
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	165 591	-	4 509	170 100	149 782
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	4 354	4 354	4 350
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	155	155	124
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	165 591	-	-	165 591	145 308
29	дебиторская задолженность, в том числе:	1 208	-	1 497	2 705	1 832
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 068	1 068	461
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 208	-	-	1 208	1 151
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	429	429	220

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	34 935	34 935	34 935
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	34 935	34 935	34 935
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	28 309	28 309	28 309
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	28 309	28 309	28 309
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 860	5 860	5 860
47	обязательства по аренде	-	-	5 860	5 860	5 860
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	766	766	766
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	18	18	18
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	254	254	254
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	494	494	494

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

56.6.2. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости обязательств по финансовой аренде была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, рассчитана линейным методом.

К договорам займа не применен метод дисконтированных потоков денежных средств, т.к. разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает установленный учетной политикой организации уровень существенности (10%).

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по			Итого справедлив ая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдения	Модель оценки, использующая значительный объем		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	142 298	-	10 538 607	10 680 905	125 398 540
2	денежные средства, в том числе:	589	-	-	589	587
5	денежные средства на расчетных счетах	49	-	-	49	48
7	прочие денежные средства	540	-	-	540	539

8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141 709	-	11 439	153 148	124 813
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	15	15	12
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	15	15	12
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	141 709	-	9 154	150 863	123 145
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	6 474	6 474	6 468
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	2 680	2 680	259
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	141 709	-	-	141 709	116 418
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 270	2 270	1 656
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	900	900	459
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	1 088	1	1 089	1 078
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	281	281	119
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	57 636	57 636	57 636
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	57 636	57 636	57 636
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	48 076	48 076	48 076
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	48 076	48 076	48 076
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	8 914	8 914	8 914
47	обязательства по аренде	-	-	8 914	8 914	8 914
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	646	646	64
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде	-	-	29	29	29
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	137	137	137
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	480	480	480

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

56.6.2. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости обязательств по финансовой аренде была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Сравнимая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, рассчитана линейным методом.

К договорам займа не применен метод дисконтированных потоков денежных средств, т.к. разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной

стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает установленный учетной политикой организации уровень существенности (10%).

(тыс.руб.)

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,**

На 31.12.2023

Таблица 56.7

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

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		4	5		
1	2	4	5	6	7
2	Прочее	17	-	17	11
3	Итого	17	-	17	11

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой
генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения,
на 31.12.2023 года.**

Таблица 57.1

На 31.12.2023 год Компания не имеет финансовых инструментов, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

На 31.12.2022 год Компания не имела финансовых инструментов, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2023

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137	155	292
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	155	155
11	дебиторская задолженность	137	-	137
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	220	220
19	Прочие активы	-	15	15
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 430	5 523	23 953
24	средства клиентов	18 430	5 272	23 702
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	233	233
27	кредиторская задолженность	-	18	18
29	Прочие обязательства	319	147	466

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом.

Эти операции включали:

Брокерские операции и депозитарные операции на общих условиях по действующим тарифам ком
Покупка-продажа ценных бумаг на общих основаниях по рыночным ценам.

58.1.2. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции с прочими связанными сторонами

Договор аренды помещения на срок 60 месяцев по ставке 15 тыс.руб.в месяц (ставка, использованная при дисконтировании арендных платежей, для определения арендных обязательств и первоначальной стоимости актива в форме права пользования - 7,26%)

Операции по выдаче займов денежных средств в рублях:

Договор займа от 19.04.2021 по ставке 14% годовых (срок погашения до 19.04.2024г.)

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	138	323	461
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	323	323
11	дебиторская задолженность	138	-	138
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	373	373

19	Прочие активы	-	15	15
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 633	5 795	10 428
24	средства клиентов	4 633	5 375	10 008
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	391	391
27	кредиторская задолженность	0	29	29

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом.

Эти операции включали:

Брокерские операции и депозитарные операции на общих условиях по действующим тарифам ком
Покупка-продажа ценных бумаг на общих основаниях по рыночным ценам.

58.1.2. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции с прочими связанными сторонами

Договор аренды помещения на срок 60 месяцев по ставке 15 тыс.руб.в месяц (ставка, использованная при дисконтировании арендных платежей, для определения арендных обязательств и первоначальной стоимости актива в форме права пользования - 7,26%)

Операции по выдаче займов денежных средств в рублях:

Договор займа от 19.04.2021 по ставке 14% годовых (срок погашения до 19.04.2024г.)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(1 713)	84	(1 629)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(1 713)	-	(1 713)
4	процентные доходы	-	84	84
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	1 241	60	1 301
16	Расходы на персонал	3 836	3 175	7 011
18	Процентные расходы	-	22	22
20	Общие и административные расходы	-	359	359

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	335	84	419
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	75	-	75
4	процентные доходы	260	84	344
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	650	14	664
16	Расходы на персонал	3 286	3 454	6 740
18	Процентные расходы	-	32	32
20	Общие и административные расходы	-	307	307

(тыс.руб.)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 256	2 794
3	Долгосрочные вознаграждения	211	275

Примечание 59.

События после окончания отчетного периода

На дату составления отчетности события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **15.03.2024** в **16.17.08** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

ON_DOCNPNO_7840_7840_7806027770784101001_20240315_95abe1ab-9f6f-4cc2-b3ee-761da16aecaf

0280_7806027770784101001_7840_acfe2e3c-f6ee-45b0-b65d-a8b49b87d295_20240315_69df911e-4b92-451b-86b7-52e733822a0a

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ", 7806027770-784101001

Информация о документе:

Документ, необходимый для обеспечения электронного документооборота в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ", 7806027770/784101001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-7806027770-784101001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

7840, Межрайонная ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

7840

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Извещение о получении электронного документа

9965

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что 15.03.2024 в 16.18.11 был получен документ в файле (файлах)

ON_DOCNPNO_7840_7840_7806027770784101001_20240315_95abe1ab-9f6f-4cc2-b3ee-761da16aecaf

0280_7806027770784101001_7840_acfe2e3c-f6ee-45b0-b65d-a8b49b87d295_20240315_69df911e-4b92-451b-86b7-52e733822a0a

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЛМС", 7806027770/784101001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-7806027770-784101001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

7840

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

7840

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Квитанция о приеме

Получатель документа:

Межрайонная ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу, 7840
(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что принял 15.03.2024

Документ (документы) в электронном виде

Опись документов, представленных в НО в
электронном виде
(вид документа)

наименование файла(файлов)

PD ONDOCNPNO 7806027770784101001 7806027770784101001 IBM 20240315 3b03e6b6-c735-43f9-83d7-38149d827350
ON DOCNPNO 7840 7840 7806027770784101001 20240315 95abelab-9f6f-4cc2-b3ee-761da16aecaf
0280 7806027770784101001 7840 acfe2e3c-f6ee-45b0-b65d-a8b49b87d295 20240315 69df911e-4b92-451b-86b7-52e733822a0a
RELAY INFO GNIVC

направленный 15.03.2024 в 16.17.08

Отправитель документа:

АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ", 7806027770/784101001
(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)

через
(наименование и код налогового органа)

по
АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ", 7806027770/784101001
(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

который поступил 15.03.2024

Регистрационный N 00000000002104236253

Руководитель организации
(индивидуальный предприниматель,
физическое лицо, уполномоченный
представитель, должностное лицо
налогового органа)

/ Кунец Ирина Сергеевна /
Подпись Ф.И.О.

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 15.03.2024 в 16:58
7840 Межрайонная ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу
Телегин Александр Николаевич, заместитель начальника
инспекции
Сертификат: 9f820cae8f77d3b6b792a77709c91a95ba0e9a9
Действует с 15.03.2023 до 07.06.2024