

**Общество с ограниченной
ответственностью «Управляющая
компания «Центр инвестиций»**

**Бухгалтерская (финансовая) 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. (812) 939-11-29

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Центр инвестиций»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»** (ОГРН 1067847447106, Измайловский пр., д. 4, Санкт-Петербург, 190005, 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, а также 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 организации **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»** по состоянию на 31 декабря 2023 года, результаты ее 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 **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций»**, составляют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (строка 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.

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

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, обращающиеся на активном рынке (инструменты Уровня 1).

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, среди прочего включали:

оценку методологии, входящих данных и предпосылок, использованных для определения справедливой стоимости, сравнение наблюдаемых исходных данных с доступной рыночной информацией и пересчет справедливой стоимости,

оценку раскрытия в отчетности информации по справедливой стоимости.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, которые говорили бы о необходимости существенных корректировок суммы финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и участника 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.

Единственный участник общества 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 единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо про

чего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, по результатам которого
выпущено настоящее аудиторское заключение

Генеральный директор
ООО «АСТ-АУДИТ»

г. Санкт-Петербург



Мироненко Дмитрий Владимирович
(ОИНЗ 22006053483)

Сударикова Ольга Адольфовна
(ОИНЗ 22006053112)

«29» 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 ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ООО "УК Центр
инвестиций")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	214	63
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		38 807	53 495
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	38 807	53 495
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 282	7 154
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 112	259
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	601	1 106
11	дебиторская задолженность	12	5 569	5 789
17	Нематериальные активы	18	150	178
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 020	2 650
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	26
20	Отложенные налоговые активы	48	1 231	1 427
21	Прочие активы	20	19	150
22	Итого активов		49 723	65 142
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 640	3 223
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 330	2 909
30	кредиторская задолженность	26	310	314
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	8	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 185	4 525
36	Прочие обязательства	29	6 818	5 783
37	Итого обязательств		10 651	13 531
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 500	30 500
39	Добавочный капитал	30	3 529	3 529
50	Прочие резервы		3 947	3 947
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 096	13 634
52	Итого капитала		39 072	51 611
53	Итого капитала и обязательств		49 723	65 142

Генеральный директор
(должность руководителя)

29 марта 2024 г.

(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ООО "УК Центр инвестиций")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(13 263)	866
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	(14 465)	(4 066)
4	процентные доходы	34	72	8
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 131	4 926
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	-	(2)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	8 028	7 820
16	Расходы на персонал	42	(4 841)	(4 947)
17	Прямые операционные расходы	43	(808)	(1 074)
18	Процентные расходы	44	(300)	(404)
20	Общие и административные расходы	46	(3 267)	(3 592)
22	Прочие доходы	47	-	259
23	Прочие расходы	47	-	(51)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(14 449)	(1 125)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	3 111	1 207
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(34)	(43)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 145	1 250
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(11 338)	82
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(11 338)	82

Генеральный директор
(подпись, должность, руководителя)


(подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

29 марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации
40262565000	79796025
Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
1067847447106	-

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ОКЮ "УК "Центр инвестиций")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

Код формы по ОКУД: 042006
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Примечания к строкам	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
																		Уставный капитал
1																		
1	Остаток на 01 января 2022 г.		30 500	3 529											3 947	14 752	52 728	
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		30 500	3 529											3 947	14 752	52 728	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																82	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															(1 200)	
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		30 500	3 529											3 947	13 634	51 611	
15	Остаток на 01 января 2023 г.		30 500	3 529											3 947	13 634	51 611	
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		30 500	3 529											3 947	13 634	51 611	
19	Остаток на 01 января 2023 г., после налогообложения																(11 338)	
20	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															(1 200)	
21	Остаток на 30 декабря 2023 г.		30 500	3 529											3 947	1 096	39 072	

А.А. Кузьмин
(подпись, фамилия)

(подпись)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40262565000	79796025	1067847447106	-

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Центр инвестиций" (ООО "УК Центр инвестиций")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
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		1 504	526
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		(2 112)	(1 350)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		8 176	7 714
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 887)	(3 219)
5	Проценты полученные		77	-
6	Проценты уплаченные		(300)	(404)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 027	4 926
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 819)	(5 228)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(132)	(182)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(37)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(304)	(61)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		229	2 686
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 300	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(800)	(1 100)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	83
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		500	(1 017)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	1 625
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(1 625)
39	Выплаченные дивиденды		-	(1 200)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(579)	(413)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(579)	(1 613)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		150	55
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	63	8
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	214	63



Исполнительный директор
(должность руководителя)
15 марта 2024 г.

(Подпись)

А.А. Кузьмин
(инициалы, фамилия)

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00628 (серия 04 № 003251)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.12.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Баклушин О.А.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	3	<p>4</p> <p>Экономическая среда, в которой функционирует некредитная финансовая организация, оказывает непосредственное влияние на потенциальные клонгтов и их финансовую устойчивость, как правило, это реакция на изменения Экономией Российской Федерации, которая проявляет некоторые характерные особенности. В 2023 году Россия продолжает стабильный экономический рост. В 2022 году ВВП России вырос на 2,7%. По первой оценке Росстата, рост ВВП по итогам 2023 года составит +3,6% г/г, что выше большинства ожиданий. К уровню дружеской давности показатели вырос на +2,3%. Рост экономики в 2023 году оказался самым высоким за последнее десятилетие (исключение только лет ковидной восстановительный рост в 2021 г.).</p> <p>Однако эти успехи сопровождался ростом инфляции и процентных ставок, рекордным падением валюты и обменного курса. Все это подчеркивает сложность экономической ситуации и необходимость ускорения структурных преобразований в экономике. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Колебания индекса ММВБ в течение продолжительного времени оказывают непосредственное влияние на деятельность Общества. В 2023 году, одним из главных драйверов экономического роста стала обрабатывающая промышленность, в частности, машиностроение, металлургия и химпром. Успехи данных отраслей тесно связаны с потребностями специальной военной операции в Украине. Возросший спрос на российское вооружение способствует множественным доходам для страны и после завершения специальной операции. А активизация оборонно-промышленной отрасли стимулирует научные разработки и технологический прогресс гражданских производителей. С другой стороны, ряд отраслей российской экономики испытывает в 2023 году трудности. Снижение показателей добычи полезных ископаемых, энергетический сектор, водоснабжение и жилищно-коммунальное хозяйство, розничная и оптовая торговля, а также международный туризм и гражданская авиация.</p> <p>Платные услуги населению в 2023 году продемонстрировали рост на -4,4% г/г, в 2022 году - на -4,4% г/г, в 2021 году - на -4,4% г/г. Наибольший рост показали курьерские услуги (+37,2% г/г), электронные услуги (включая платные подлиски на онлайн-кинотеатры и игровые сервисы) - +18,1% г/г, услуги в области культуры - +15,6% г/г, транспортные и туристские услуги - +10,5% г/г и +9,0% г/г соответственно.</p> <p>Еще одной заметной экономической тенденцией в 2023 году стал серьезный кредитный импульс, как среди предпринимателей, так и среди населения. По данным Центробанка, общий объем кредитов, выданных бизнесу и населению, достиг рекордных 102,4 трлн рублей. Особенно заметен был рост кредитования населения, где кредитный портфель увеличился на 6 трлн рублей всего за 10 месяцев.</p> <p>Предельная тенденция в совокупности с остальными факторами привела к неизбежному инфляционному росту. Согласно предварительным итогам Макроэкономразвития на декабрь 2023 года инфляция составила 7,5%.</p> <p>Одним из ключевых событий этого года стал серьезный обвал рубля. Последней с отскоком в 69 рублей по состоянию на январь 2023 года доллар дообрался до 102 рублей в декабре.</p> <p>В 2023 году национальная валюта продемонстрировала почти непрерывное падение против евро и доллара. Последней с отскоком в 69 рублей по состоянию на январь 2023 года доллар дообрался до 102 рублей в декабре.</p> <p>С другой стороны, девальвация рубля позволила Минфину насытить бюджет дополнительными доходами.</p> <p>Все это привело к беспрецедентному решению правительства о введении административного валютного контроля. В октябре 2023 года президент России Владимир Путин подписал указ об обязательной продаже валютной выручки для экспортеров. Данные действия были приняты после того, как доллар подал антирекорд на Московском бирже и закрепился на отметке в 102 рубля.</p> <p>Жесткая политика Центробанка и новые экспортные ограничения вызвели свой эффект и смогли стабилизировать курс доллара, вернув его к отметке в 90 рублей.</p> <p>Еще одной мерой стабилизации рубля и инфляции стало последовательное повышение ключевой ставки с 7,5% в конце 2022 года до 16% к середине декабря 2023 года.</p> <p>В 2023 году фондовый рынок оставался достаточно стабильным и серьезных колебаний цен на акции на ММВБ не наблюдалось.</p> <p>Однако, несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, российские компании продолжают добиваться успеха.</p> <p>В нефтяной отрасли лидерами по прибыльности остаются "Газпром", который продолжает активно развиваться и открывать новые месторождения по всей России, и "Роснефть". В розничной торговле лидерами остаются "Магнит", который продолжает демонстрировать положительные тенденции в различных отраслях экономики. Крупные корпорации продолжают добиваться успеха, но российские компании "Сбербанк" и "ВТБ". В розничной торговле лидерами остаются "Магнит", который продолжает демонстрировать положительные тенденции в различных отраслях экономики. Крупные корпорации продолжают добиваться успеха, но российские компании "Сбербанк" и "ВТБ".</p> <p>В последние годы страна стала одним из лидеров в области IT-технологий. Многие российские стартапы, такие как "Яндекс" и "Авито", стали мировыми лидерами в своих отраслях. Кроме того, Россия активно развивает свой космический сектор, что открывает новые возможности для бизнеса и инноваций.</p> <p>Регуляторные различия в экономической ситуации также оказывают влияние на бизнес-сектор в России. Наиболее благоприятные условия для бизнеса предлагаются в Москве и Санкт-Петербурге, где находятся крупнейшие компании и развитая инфраструктура. Однако, в последние годы регионы России активно развивают свой бизнес-сектор и становятся все более привлекательными для инвесторов.</p> <p>В целом, экономическая ситуация в России в 2023 году остается нестабильной, но при этом страна продолжает демонстрировать положительные тенденции в различных отраслях экономики. Крупные корпорации продолжают добиваться успеха, но российские стартапы также активно развиваются и открывают новые возможности для бизнеса. Важным фактором для успешности для бизнеса в России остается адаптация к новым условиям и поиск новых возможностей для роста.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	3 Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	4 Данная бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №532-П от 03.02.16 Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торгов, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, пассивного инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая бухгалтерская(финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности и деятельности организации в ближайшем будущем. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной бухгалтерской(финансовой) отчетности, представлено ниже.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. Базы оценки по конкретным видам активов, использованные при составлении финансовой отчетности Общества раскрываются в Таблице 4.1 (Примечание 4) к настоящей Отчетности. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применены последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм на 31.12.2023 года не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм на 31.12.2023 года не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм на 31.12.2023 года не производилась.
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	Реклассификация сравнительных сумм на 31.12.2023 года не производилась.

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
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	Раздел 1. Влияние оценок и допущений В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской(финансовой) отчетности, включают: Суждения, применяемые в области налогового законодательства; Суждения, применяемые в справедливой оценке финансовых инструментов; срока полезной службы основных средств.
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)	Наибольшее влияние на активы и обязательства оказывают оценки и суждения в отношении рыночных бумаг, операций с ними, а так же ликвидность портфеля ценных бумаг, находящихся в собственности компании.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Когда информация о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть получена через активные рынки, их справедливая стоимость определяется с помощью методов оценки, включая модель, основанную на дисконтировании денежных потоков. Входные данные для этих моделей, по возможности, получают с подпадающих наблюдению рынков, однако, в случае обоснованности, при определении справедливых стоимостей необходима степень суждения. Суждения включают учет входных данных, например, таких как, риск ликвидности, кредитный риск и неустойчивость. Изменения допущений касательно этих факторов могут повлиять на отраженную в отчетности справедливую стоимость финансовых инструментов.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При составлении отчетности использовано допущение о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.

Раздел II. Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике с 01.01.2023 года не было.	
7	<p>МСФО (IAS) 8</p> <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>
8	<p>МСФО (IAS) 8</p> <p>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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p> <p>Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие изменения к стандартам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в июне 2023 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных; - Поправка «Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде» к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения разъясняют порядок последующего учета продавцом-арендатором операции продажи с обратной арендой; - Поправки к МСФО (IAS) 1 «Долгосрочные обязательства с ковенантами» (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки устанавливают, что ковенанты, которые должны отвечать требованиям даты после отчетной, не оказывают влияния на классификацию долга как текущего или долгосрочного по состоянию на отчетную дату. Компании необходимо раскрыть информацию об этих ковенантах в примечаниях к финансовой отчетности. <p>Поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании. В настоящий момент Компания проводит оценку потенциального влияния указанных изменений на его финансовое положение и результаты деятельности.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Изменения в МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», чтобы лучше отвечать информационным потребностям пользователей. Поправки вводят требования к раскрытию информации, которые повысят прозрачность механизмов финансирования поставщиков и их влияние на обязательства и денежные потоки компании. Ключевые поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 включают требования о раскрытии балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью соглашений о финансировании поставщиков, и статьи, в которых представлены эти обязательства; балансовой стоимости финансовых обязательств, по которым поставщики уже получили оплату от поставщиков финансовых услуг; длительности сроков оплаты как по финансовым обязательствам, которые являются частью данных соглашений, так и по сопоставимой торгово-кредиторской задолженности, которая не является частью таких соглашений. <p>Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и Компания ожидает влияние поправок на будущую бухгалтерскую(финансовую) отчетность.</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	<p>МСФО (IAS) 1, Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> <p>МСФО (IFRS) 7</p>	<p>К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на текущих банковских счетах и на банковских депозитах до востребования.</p> <p>Общество к эквивалентам денежных средств относит:</p> <p>а) высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации, депозитные и сберегательные сертификаты со сроком погашения не более 3 месяцев);</p> <p>б) депозиты сроком не более 3 месяцев;</p> <p>в) привилегированные акции с обозначенной датой выкупа, приобретенные незадолго до наступления срока их действия.</p> <p>Денежные средства, ограниченные к использованию на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчете о финансовом положении обособленно.</p> <p>Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, включаются в состав эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств.</p> <p>Не относятся к денежным средствам и их эквивалентам денежные документы.</p>
10	<p>МСФО (IAS) 1, Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p> <p>МСФО (IFRS) 7</p>	<p>К денежным средствам, размещенным в кредитных организациях, относятся денежные средства для приобретения долевого или долговых инструментов других организаций и долей участия в совместных предприятиях (кроме выплат по инструментам, рассматриваемым как эквиваленты денежных средств или предназначенным для целей дилинга или торговли).</p>
11	<p>МСФО (IFRS) 7, Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществу. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить несопоставительность подходов к оценке или признанию. В 2022 году ООО «УК «Центр инвестиций» воспользовалось правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долевого и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долевого и долговые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения.</p>
12	<p>МСФО (IFRS) 7, Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p> <p>МСФО (IFRS) 9</p>	<p>Объект учета отсутствует</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поступает Обществу или Обществу. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1. актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; 2. договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Объект учета отсутствует
15	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам Общество относит: требования по налогам и взносам, кроме налога на прибыль; требования по расчетам по социальному страхованию; авансовые платежи поставщиками и подрядчиками; запасы; одновременно уплаченные суммы, подлежащие отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает прочие активы (за исключением запасов) в сумме денежных средств, ранее уплаченных Обществом в качестве авансового платежа. Бухгалтерский учет запасов в Обществе описан в п. 37.1 настоящего Примечания. Учет сумм, одновременно уплаченных и подлежащих отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах, ведется с учетом следующего: — при отнесении сумм на счета по учету авансов (предоплаты) отчетным периодом является календарный год; — суммы авансов (предоплаты) относятся на счета по учету расходов пропорционально прошедшему временному интервалу. В качестве временного интервала принимается календарный месяц. Не позднее последнего рабочего дня месяца суммы доходов и расходов будущих периодов, относящиеся на соответствующий месяц, относятся на счета по учету доходов и расходов.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Объект учета отсутствует
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства признаются в учете на дату, когда Общество становится стороной по договору, в результате которого возникает соответствующий финансовый актив. На дату первоначального признания финансовое обязательство оценивается по его справедливой стоимости, увеличенной на прямые затраты по осуществлению сделки, за исключением случаев, когда этот актив признается финансовым обязательством, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Разница, возникающая между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью финансового обязательства при первоначальном признании, признается в составе прибыли или убытка. В последующем финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Общество прекращает признание финансового обязательства (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении (т.е. списывает его), когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено или аннулировано или за истечением срока давности.
18	МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Объект учета отсутствует

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)	Объект учета отсутствует
20	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
21	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объект учета отсутствует
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Объект учета отсутствует
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	Объект учета отсутствует
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	Объект учета отсутствует

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</p> <p>Основные средства отражаются по фактической стоимости без учета затрат на последующее обслуживание за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой оборудования, признаваемые по факту осуществления, если они отвечают критериям признания.</p> <p>Балансовая стоимость основных средств оценивается на предмет обесценения в случае возникновения событий или изменений в обстоятельствах, указывающих на то, что балансовую стоимость данного актива, возможно, не удастся возместить. Стоимостной критерий для признания основных средств устанавливается по первоначальной стоимости объекта основных средств более 100 000 рублей. Под сроком полезного использования объекта основного средства в целях бухгалтерского учета понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования организацией с целью получения экономических выгод и составит более 12 месяцев.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение сроков полезного использования активов. Расчетная ликвидационная стоимость и срок полезного использования объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра на конец каждого отчетного года. Величина расчетной ликвидационной стоимости объекта основных средств определяется в отношении каждого объекта основных средств распорядительным документом по организации. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств, организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Оценка срока полезного использования основных средств осуществляется по решению руководства исходя из опыта с аналогичными активами. При определении срока полезного использования актива руководство учитывает ожидаемый срок использования, оцененное техническое устаревание, физический износ и физическую среду, в которой задействован актив. Изменения любых из этих условий или оценок могут привести к корректировкам норм амортизации в будущем. Политика руководства предусматривает периодический анализ на предмет необходимости пересмотра сроков полезного использования основных средств. На 31.12.2022 произошло изменение сроков полезного использования основных средств.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>К нематериальным активам относятся идентифицируемые не денежные активы, не имеющие физической формы, одновременно удовлетворяющие следующим условиям: объект способен приносить не кредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; некредитная финансовая организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; объект может быть идентифицирован; стоимостной критерий для признания объекта НМА устанавливается 0 рублей; объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>При признании все НМА оцениваются по фактической стоимости (себестоимости). При приобретении отдельного объекта НМА его фактической стоимостью являются все прямые затраты по его приобретению, включая затраты, необходимые для приведения его в состояние, пригодное к использованию в соответствии с его назначением.</p> <p>Общество проводит последующую оценку нематериальных активов по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения.</p>
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	<p>Объект учета отсутствует</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>После первоначального признания нематериальный актив с конечным сроком полезного использования амортизируется на протяжении указанного срока, при этом срок полезного использования рекомендуется анализировать на предмет изменений и при необходимости пересматривать на каждую отчетную дату. Изменение срока полезного использования учитывается перспективно как изменение в расчетной оценке. Амортизация начисляется линейным методом. На 31.12.2022 года сроки полезного использования пересматривались по объектам НМА.</p>

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Объект учета отсутствует
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам – все формы вознаграждений и выплат сотрудникам за выполненную работу. Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения, в том числе заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии (если они выплачиваются в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), оплачиваемый отпуск по болезни, взносы в ФСС, ПФР и ФФОМС, поощрения в натуральной форме (медицинское обслуживание, обеспечение автотранспортом, бесплатные и датированные товары и услуги и т.д.); долгосрочные вознаграждения, такие, которые не будут выплачены в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода: отпуск по выслуге лет, пособия по долгосрочной временной нетрудоспособности, премии за досрочную работу и т.д.; вознаграждения по окончании трудовой деятельности, такие как пенсии, иные вознаграждения, страхование жизни и медицинское обслуживание по окончании трудовой деятельности; выходные пособия. Общество отражает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на услуги, оказанные в определенный период. Различия между величиной признанной стоимости и фактических выплат должно учитываться как обязательство или авансовая выплата в зависимости от обстоятельств. Если ожидания некредитной финансовой организации в отношении фактов исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работников изменяются и превышают годовой отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то некредитная финансовая организация переносит такие обязательства на счет N 60349 "Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам" и учитывает их по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования. Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котлируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котлируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Объект учета отсутствует
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Объект учета отсутствует
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Объект учета отсутствует
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объект учета отсутствует

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется Положением №492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы". 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 организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружений (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; — товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Расходы на доставку и другие аналогичные расходы, относящиеся к общей стоимости запасов, включаются в первоначальную стоимость единицы запасов пропорционально стоимости данной единицы запасов в общей стоимости. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости. Средневзвешенная стоимость рассчитывается по мере получения дополнительной партии единиц запасов. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета запасов после первоначального признания некредитная финансовая организация, должна оценивать запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной в соответствии с пунктом 6.6 Положения №492-П; по чистой возможной цене продажи.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Объект учета отсутствует</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Величина первоначальной оценки обязательств по договору аренды включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи); при изменении на основе пересмотренного срока аренды (пересмотренные арендные платежи); при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков).</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	<p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p>

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	В составе кредиторской задолженности учитывают долги организации перед поставщиками и подрядчиками, покупателями по полученным авансам, работниками организации, перед бюджетом и внебюджетными фондами и прочими кредиторами. В бухгалтерском учете ее отражают на счетах учета расчетов. Отражаемые в бухгалтерском учете суммы по расчетам с контрагентами, банками, бюджетом должны быть согласованы с соответствующими организациями и тождественны. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается. Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации или увеличение доходов у некоммерческой организации.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения ответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал сформирован в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Объект учета отсутствует
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Объект учета отсутствует
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются с использованием балансового метода в отношении: всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности Общества. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникающие в отношении налога, взыскиваемого одним и тем же налоговым органом, зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Подлежащие выплате дивиденды отражаются в капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после даты составления отчета о финансовом положении, отражаются в примечаниях к событиям, произошедших после отчетной даты. Выплата дивидендов и прочее распределение прибыли осуществляется на основе чистой прибыли отчетного года по бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	214	-	214	63	-	63
6	Итого	214	-	214	63	-	63

В составе денежных средств и их эквивалентов отражены денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2023 в ПАО Сбербанк - 214 тыс.руб.(на 31.12.2022: 63 тыс.руб.) По состоянию на 31.12.2023 года депозиты сроком до 90 календарных дней отсутствовали (на 31.12.2022 года: отсутствовали).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	214	63
5	Итого	214	63

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	63	-	-	63
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63	-	-	63
6	Поступление финансовых активов, в том	12 210	-	-	12 210
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 210	-	-	12 210
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12 059)	-	-	(12 059)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12 059)	-	-	(12 059)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	214	-	-	214
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	214	-	-	214

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8	-	-	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	8
6	Поступление финансовых активов, в том	15 617	-	-	15 617
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 617	-	-	15 617
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 562)	-	-	(15 562)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 562)	-	-	(15 562)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	63	-	-	63
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63	-	-	63

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	38 807	53 495
6	Итого	38 807	53 495

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38 807	53 495
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 263	8 000
4	нефинансовых организаций	30 544	45 494
12	Итого	38 807	53 495

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 114	1	1 112	259	-	259
13	Итого	1 114	1	1 112	259	-	259

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах составили 1 114 тыс.руб и 259 тыс.руб. соответственно.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года: 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. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:														
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												259		259
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												259		259
6	Полученные финансовые активы, в том числе:												7 690		7 690
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												7 690		7 690
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												(6 836)		(6 836)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												(6 836)		(6 836)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												1 114		1 114
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												1 114		1 114

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:														
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												4		4
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												4		4
6	Полученные финансовые активы, в том числе:												3 736		3 736
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												3 736		3 736
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												(3 481)		(3 481)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												(3 481)		(3 481)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												259		259
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												259		259

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 г.													Итого			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:																	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:																	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:																	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																	
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:																	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																	
		Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на корреспондентских счетах для исполнения обязательств и индивидуального кредитного обеспечения	Средства на корреспондентских счетах в банках-нерезидентах	Средства на корреспондентских счетах коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального кредитного обеспечения по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального кредитного обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предоставляющие для исполнения обязательств, допущенных клирингу, и индивидуального кредитного обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предоставляющие для исполнения обязательств, допущенных клирингу, и индивидуального обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предоставляющие для обеспечения коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства				

Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.													Итого				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14						
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:																		
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
6	Поступление финансовых активов, в том числе:																		
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:																		
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:																		
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
		Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на корреспондентских счетах для исполнения обязательств и индивидуального кредитного обеспечения	Средства на корреспондентских счетах в банках-нерезидентах	Средства коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального кредитного обеспечения по вкладам в кредитных организациях	Средства индивидуального кредитного обеспечения, размещенные по вкладам в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предоставляющие для исполнения обязательств, допущенных клирингу, и индивидуального обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предоставляющие для обеспечения коллективного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства						

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	602	1	601	1 108	1	1 106
8	Итого	602	1	601	1 108	1	1 106

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

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2								10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	794	-	794
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	794	-	794
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(1 300)	-	(1 300)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(1 300)	-	(1 300)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	602	-	602
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	602	-	602

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2								10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 108	-	1 108

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

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

за 2023 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-

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

за 2022 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Итого	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
2		3	4	5	6	7	8	
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	80	-	80	-	-	-	
6	Прочая дебиторская задолженность	5 495	7	5 488	5 796	7	5 789	
7	Итого	5 575	7	5 569	5 796	7	5 789	

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствовала. К прочей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков относится задолженность паевых инвестиционных фондов по вознаграждению за доверительное управление имуществом ЗПИФ недвижимости «Измайловский» 595 тыс.руб. на 31.12.2023 (642 тыс. руб. на 31.12.2022), ЗПИФ недвижимости «Капитал Финанс» 100 тыс.руб. на 31.12.2022, расчеты с ПИФ по налогам 4 900 тыс.руб. на 31.12.2023 (5 054 тыс.руб. на 31.12.2022), а также расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям в сумме 80 тыс.руб..

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 796
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 796
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	10 843	-	-	36 669
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	10 843	-	-	36 669
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(10 843)	-	(36 970)	(47 813)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(10 843)	-	(36 970)	(47 813)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	5 495	5 495
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	5 495	5 495

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	100	-	-	-	-	5 330
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100	-	-	-	-	5 330
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	5 293	-	36 539	41 831
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	5 293	-	36 539	41 831
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(100)	-	(5 293)	-	(35 973)	(41 366)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(100)	-	(5 293)	-	(35 973)	(41 366)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	5 796	5 796
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	5 796	5 796

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

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

Таблица 12.3

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

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

Таблица 12.3

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

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	1 231	5	-	1 236
2	Накопленная амортизация	(832)	(2)	-	(834)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	399	3	-	402
8	Амортизационные отчисления	(222)	(2)	-	(224)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	177	-	-	178
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	1 231	5	-	1 236
15	Накопленная амортизация	(1 054)	(4)	-	(1 058)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	177	-	-	178
21	Амортизационные отчисления	(28)	-	-	(28)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	150	-	-	150
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	1 231	-	-	1 231
28	Накопленная амортизация	(1 082)	-	-	(1 082)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	150	-	-	150

В составе нематериальных активов (НМА) в Обществе на конец 2023 и на конец 2022 годов числятся неисключительные права на программные продукты, лицензии сроком использования более 1 года. При первоначальном признании НМА оценены по фактической стоимости. Последующую оценку НМА Общество проводит по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения. Амортизация НМА рассчитывалась линейным методом исходя из предполагаемых сроков их полезного использования НМА. На конец 2021 года по всем объектам НМА произведен анализ и пересмотр срока полезного использования с 01.01.2022 согласно п.3.32 Положения ЦБ РФ №492-П.

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

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Капитальные вложения в основные средства	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2										
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	125	-	-	1 807	-	-	-	-	1 932
2	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	193	-	-	4 114	-	-	-	-	4 307
3	накопленная амортизация	-	(68)	-	-	(2 307)	-	-	-	-	(2 375)
5	Поступление	-	249	-	-	-	-	-	-	-	249
10	Амортизация	-	(263)	-	-	(614)	-	-	-	-	(877)
20	Прочее	-	-	-	-	1 346	-	-	-	-	1 346
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	111	-	-	2 539	-	-	-	-	2 650
22	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
23	накопленная амортизация	-	(331)	-	-	(2 921)	-	-	-	-	(3 252)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	111	-	-	2 539	-	-	-	-	2 650
26	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
27	накопленная амортизация	-	(331)	-	-	(2 921)	-	-	-	-	(3 252)
34	Амортизация	-	(20)	-	-	(610)	-	-	-	-	(630)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	91	-	-	1 929	-	-	-	-	2 020
46	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
47	накопленная амортизация	-	(351)	-	-	(3 531)	-	-	-	-	(3 882)

Остаточная стоимость актива в форме права пользования по договору аренды помещения (графа 7) на 31.12.2023 составила 1 929 тыс.руб. (на 31.12.2022 составила 2 539 тыс.руб.). Остаточная стоимость офисного оборудования на 31.12.2023 составила 91 тыс.руб. (на 31.12.2022: 111 тыс.руб.), срок полезного использования составляет от 60 до 84 месяцев.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-	-	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84	65	19	215	65	150		
11	Итого	84	65	19	215	65	150		

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
4	Поступление (создание)	-	34	206	-	-	240	
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	(196)	-	-	(196)	
8	Признание в составе расходов	-	(34)	(10)	-	-	(44)	
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
18	Поступление (создание)	-	31	6	-	-	37	
22	Признание в составе расходов	-	(31)	(6)	-	-	(37)	
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2023 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023 г.	-	65	-	-	-	65
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	-	65	-	-	-	65

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2022 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2022 г.	-	65	-	-	-	65
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	-	65	-	-	-	65

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 330	2 909
15	Итого	2 330	2 909

24.1.1. В составе финансовых обязательств на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отражены обязательства по финансовой аренде офисного помещения в размере 2 330 тыс.руб. и 2 909 тыс. руб. (краткосрочные обязательства на 31.12.2023 - 648 тыс.руб, на 31.12.2022 - 579 тыс. руб.).

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

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	11,94%	28.02.2027	11,94%	28.02.2027

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	310	314
20	Итого	310	314

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	1 044	-
3	Расчеты по социальному страхованию	87	55
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	607	674
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 079	5 054
11	Итого	6 818	5 783

В строке 4 отражены обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам, выплата которых ожидается как в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, так и за пределами этого периода.

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 30 500 тыс.руб. (на 31.12.2022 года: 30 500 тыс.руб.), добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 года составляет 3 529 тыс. руб. (на 31.12.2022 года: 3 529 тыс.руб.), прочие резервы на 31.12.2023 год составляют 3 947 тыс.руб. (на 31.12.2022 года: 3 947 тыс.руб.), нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 096 тыс.руб. (на 31.12.2022 года: 13 634 тыс. руб.), дивиденды акционеру(единственному участнику) в 2023 году составили 1 200 тыс.руб., за 2022 составили 1 200 тыс.руб.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2023 г.

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 31 249 тыс.руб. (на 31.12.2022 года: 44 361 тыс.руб.).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2023 г.						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:							
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли			(83)	(14 383)	-	-	(14 465)
1.2	Итого			(83)	(14 383)	-	-	(14 465)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2022 г.						
		1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:							
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли			(1 482)	(2 584)	-	-	(4 066)
1.2	Итого			(1 482)	(2 584)	-	-	(4 066)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	72	8
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	72	8
15	Итого	72	8

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	-	(1)	(7)	(9)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(1)	1	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	(1)	(1)	(7)	(9)

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	-	-	(6)	(6)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(1)	(1)	(2)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	-	(1)	(7)	(9)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 028	7 820
48	Итого	8 028	7 820
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	8 028	7 820

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 986	4 129
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	780	779
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	42	39
5	Прочее	33	-
6	Итого	4 841	4 947

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
3	Прочее	42	39
4	Итого	42	39

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	808	1 074
12	Итого	808	1 074

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	88
5	По обязательствам по аренде	300	316
7	Итого	300	404

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	109	127
2	Амортизация основных средств	630	826
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	28	224
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	390	383
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	226	145
14	Штрафы, пени	-	16
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	101	158
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	-
17	Прочие административные расходы	1 783	1 713
18	Итого	3 267	3 592

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	1
8	Прочие доходы	-	258
9	Итого	-	259

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	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	11,94% - годовая ставка - средневзвешенная процентная ставка кредитных организаций по кредитным операциям в рублях в феврале 2022 - с сайта ЦБ РФ
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 929	2 539
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 330	2 909

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	300	316
2	проценты уплаченные	300	316
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	579	413
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	579	413
7	Итого отток денежных средств	879	729

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	51
6	Итого	-	51

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(34)	(43)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 145	1 250
4	Итого, в том числе:	3 111	1 207
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 111	1 207

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(14 449)	(1 125)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год:	2 890	225
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	221	1 025
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	226	1 028
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(5)	(3)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	(43)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 111	1 207

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.	
		3	4			5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
1	Дебиторская задолженность	15	(15)	-	-	-	-
2	Кредиторская задолженность	59	35	-	-	94	94
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	582	(116)	-	-	466	466
4	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	72	(13)	-	-	59	59
5	Прочие активы	34	(18)	-	-	16	16
6	Прочие обязательства(резерв на отпуск)	74	(59)	-	-	15	15
7	Общая сумма отложенного налогового актива	836	(186)	-	-	650	650
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	591	(9)	-	-	581	581
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 427	(195)	-	-	1 231	1 231
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
10	Нематериальные активы	(36)	6	-	-	(30)	(30)
11	Основные средства	(506)	103	-	-	(403)	(403)
12	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	(3 984)	3 232	-	-	(752)	(752)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 525)	3 340	-	-	(1 185)	(1 185)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 098)	3 145	-	-	47	47
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 098)	3 145	-	-	47	47

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	14	-	-	15
2	Кредиторская задолженность	36	23	-	59
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	395	187	-	582
4	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	84	(12)	-	72
5	Прочие активы	80	(46)	-	34
6	Прочие обязательства(резерв на отпуск)	87	(13)	-	74
7	Общая сумма отложенного налогового актива	696	139	-	836
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	353	238	-	591
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 049	378	-	1 427
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Нематериальные активы	(80)	45	-	(36)
11	Основные средства	(361)	(145)	-	(506)
12	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	(4 956)	972	-	(3 984)

13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 398)	873	-	(4 525)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 349)	1 250	-	(3 098)
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 349)	1 250	-	(3 098)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
 средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 114	-	-	-	-	1 114
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 114	-	-	-	-	1 114
49	Итого	1 114	-	-	-	-	1 114

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	259	-	-	-	-	259
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	259	-	-	-	-	259
49	Итого	259	-	-	-	-	259

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой					Итого
		платежа менее 30	платежа от 30 до 90	платежа от 90 до 180	платежа от 180 до	С задержкой	
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:	602	-	-	-	-	602
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	602	-	-	-	-	602
33	Итого	602	-	-	-	-	602

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой					Итого
		платежа менее 30	платежа от 30 до 90	платежа от 90 до 180	платежа от 180 до	С задержкой	
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:	1 108	-	-	-	-	1 108
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 108	-	-	-	-	1 108
33	Итого	1 108	-	-	-	-	1 108

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
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.	5 495	-	-	-	-	5 495
24	в том числе:	5 495	-	-	-	-	5 495
25	прочая дебиторская задолженность	5 495	-	-	-	-	5 495
	Итого						

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до	С задержкой платежа свыше 360	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
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.	5 796	-	-	-	-	5 796
24	в том числе:	5 796	-	-	-	-	5 796
25	прочая дебиторская задолженность	5 796	-	-	-	-	5 796
	Итого						

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 114	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 114	-	-	-	-

Информация по Рейтингу А представлены на основании кредитного рейтингового агентства АКРА(АО) для 2023 и 2022 годов.

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым
оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	259	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	259	-	-	-	-

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.9

на 31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости.	-	-	-	-	5 495
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	5 495

Рейтинги кредитных рейтинговых агентств не использовались.

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

Таблица 52.9

на 31 декабря 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости.	-	-	-	-	5 796
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	5 796

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
		214	-	-	214
1	Денежные средства				
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	37 629	1 178	-	38 807
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	37 629	1 178	-	38 807
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 202	-	-	7 202
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 112	-	-	1 112
10	займы выданные и прочие размещенные средства	601	-	-	601
11	дебиторская задолженность	5 488	-	-	5 488
16	Прочие активы	19	-	-	19
17	Итого активов	45 063	1 178	-	46 241
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 640	-	-	2 640
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 330	-	-	2 330
25	кредиторская задолженность	310	-	-	310
27	Прочие обязательства	6 818	-	-	6 818
28	Итого обязательств	9 458	-	-	9 458
29	Чистая балансовая позиция	35 605	1 178	-	36 783

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
		63	-	-	63
1	Денежные средства				
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	52 391	1 104	-	53 495
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	52 391	1 104	-	53 495
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 154	-	-	7 154
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	259	-	-	259
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 106	-	-	1 106
11	дебиторская задолженность	5 789	-	-	5 789
16	Прочие активы	150	-	-	150
17	Итого активов	59 758	1 104	-	60 862
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 223	-	-	3 223
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 909	-	-	2 909
25	кредиторская задолженность	314	-	-	314
27	Прочие обязательства	5 783	-	-	5 783
28	Итого обязательств	9 006	-	-	9 006
29	Чистая балансовая позиция	50 752	1 104	-	51 856

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	100	210	-	-	-	-	-	-	310
40	прочая кредиторская задолженность	100	210	-	-	-	-	-	-	310
42	Итого обязательств	100	210	-	-	-	-	-	-	310

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	109	205	-	-	-	-	-	-	314
40	прочая кредиторская задолженность	109	205	-	-	-	-	-	-	314
42	Итого обязательств	109	205	-	-	-	-	-	-	314

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
		214	-	-	214
1	Денежные средства, в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	214	-	-	214
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 112	-	-	1 112
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 112	-	-	1 112
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	601	-	-	601
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	601	-	-	601
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 488	-	-	5 488
69	прочая дебиторская задолженность	5 488	-	-	5 488
71	Итого активов	7 415	-	-	7 415
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	155	493	1 683	2 331
91	обязательства по аренде	155	493	1 683	2 331
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	100	210	-	310
111	прочая кредиторская задолженность	100	210	-	310
113	Итого обязательств	255	703	1 683	2 641
114	Итого разрыв ликвидности	7 160	(703)	(1 683)	4 775

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
		63	-	-	63
1	Денежные средства, в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	63	-	-	63
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	259	-	-	259
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	259	-	-	259
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 106	-	-	1 106
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 106	-	-	1 106
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 789	-	-	5 789
69	прочая дебиторская задолженность	5 789	-	-	5 789
71	Итого активов	7 217	-	-	7 217
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139	440	2 330	2 909
91	обязательства по аренде	139	440	2 330	2 909
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	109	205	-	314
111	прочая кредиторская задолженность	109	205	-	314
113	Итого обязательств	248	645	2 330	3 223
114	Итого разрыв ликвидности	6 969	(645)	(2 330)	3 995

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
		Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	214	-	-	-	214	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 807	-	-	-	38 807	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	38 807	-	-	-	38 807	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 202	-	-	-	7 202	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 112	-	-	-	1 112	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	601	-	-	-	601	
11	дебиторская задолженность	5 488	-	-	-	5 488	
15.1	Прочие активы	19	-	-	-	19	
16	Итого активов	46 241	-	-	-	46 241	
		Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 640	-	-	-	2 640	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 330	-	-	-	2 330	
24	кредиторская задолженность	310	-	-	-	310	
25.1	Прочие обязательства	6 818	-	-	-	6 818	
26	Итого обязательств	9 458	-	-	-	9 458	
27	Чистая балансовая позиция	36 783	-	-	-	36 783	

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют**
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	63	-	-	-	63
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	53 495	-	-	-	53 495
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	53 495	-	-	-	53 495
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 154	-	-	-	7 154
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	259	-	-	-	259
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 106	-	-	-	1 106
11	дебиторская задолженность	5 789	-	-	-	5 789
15.1	Прочие активы	150	-	-	-	150
16	Итого активов	60 862	-	-	-	60 862
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 223	-	-	-	3 223
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 909	-	-	-	2 909
24	кредиторская задолженность	314	-	-	-	314
25.1	Прочие обязательства	5 783	-	-	-	5 783
26	Итого обязательств	9 006	-	-	-	9 006
27	Чистая балансовая позиция	51 855	-	-	-	51 855

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	1	0

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	2	1

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	10%	3 493	3 493	4 815	4 815
2	Индекс ММВБ	(10%)	-3 493	-3 493	-4 815	-4 815

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Обязательства условного характера отсутствуют.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Активы условного характера отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая 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:	38 807	-	-	38 807
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38 807	-	-	38 807
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	38 807	-	-	38 807
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 263	-	-	8 263
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	30 544	-	-	30 544

Все инвестиции в ценные бумаги, указанные в данной таблице, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, удерживаемые для торговли, торговались на активном рынке в течение 2023 года, классифицированы в 1 уровень иерархии справедливой стоимости. В 2022 году организация воспользовалась правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения. Реклассификации в 2023 году не подвергались.

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	53 495	-	-	53 495
2	финансовые активы, в том числе:	53 495	-	-	53 495
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	53 495	-	-	53 495
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	53 495	-	-	53 495
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 000	-	-	8 000
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	45 494	-	-	45 494

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	214	-	7 202	7 415	7 415
2	денежные средства, в том числе:	214	-	-	214	214
5	денежные средства на расчетных счетах	214	-	-	214	214
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 202	7 202	7 202
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	1 112	1 112	1 112
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1 112	1 112	1 112
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	601	601	601
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	601	601	601
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 488	5 488	5 488
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5 488	5 488	5 488
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 640	2 640	2 640
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 640	2 640	2 640
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 330	2 330	2 330
47	обязательства по аренде	-	-	2 330	2 330	2 330
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	310	310	310
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	310	310	310

56.6.1. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приравнивается к их балансовой стоимости. В строках по дебиторской и кредиторской задолженности отражены активы и обязательства за минусом полученных и уплаченных авансов соответственно.

56.6.2. Для обязательств по аренде, оцениваемой по амортизированной стоимости, некредитная финансовая организация использовала метод дисконтированных потоков денежных средств.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**
на 1 января 2023 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	63	-	7 154	7 217	7 217	
2	денежные средства, в том числе:	63	-	-	63	63	
5	денежные средства на расчетных счетах	63	-	-	63	63	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	7 154	7 154	7 154	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	259	259	259	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	259	259	259	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 106	1 106	1 106	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 106	1 106	1 106	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 789	5 789	5 789	
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5 789	5 789	5 789	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 223	3 223	3 223	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 223	3 223	3 223	
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 909	2 909	2 909	
47	обязательства по аренде	-	-	2 909	2 909	2 909	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	314	314	314	
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	314	314	314	

56.6.1. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приравнивается к их балансовой стоимости. В строках по дебиторской и кредиторской задолженности отражены активы и обязательства за минусом полученных и уплаченных авансов соответственно.

56.6.2. Для обязательств по аренде, оцениваемой по амортизированной стоимости, некредитная финансовая организация использовала метод дисконтированных потоков денежных средств.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	602	602
10	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	602	602
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	1 929	1 929
23		-	-	-	-	-	-	2 330	2 330
25		-	-	-	-	-	-	2 330	2 330

Связанными сторонами Общества являются физические лица:

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, – генеральный директор Кузьмин А.А.;

- лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества долей, составляющих уставный капитал организации, – единственный участник Бакулушин О.А. (100% уставного капитала).

В 2023 году имели место следующие сделки со связанными сторонами:

- предоставление процентного займа Бакулушину О.А. (Договор займа №02/2023 от 21.12.2023 12,1%),

- аренда помещения у ООО «ТМП» (Договор субаренды №51/2019 от 01.01.2019), участником которого (с долей 33%) является Бакулушин О.А.,

- приобретение услуг по клинингу ООО «Грандмашсервис» (Договор №01/2015 от 01.11.2015), единственным участником которого является Бакулушин О.А. Сделок с ТСЖ «УЛИЦА ЗВЕРИНСКАЯ 5 Б», председателем Правления и участником которого является Бакулушин О.А. в 2023 году не было.

Таблица 58.1

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	1 108	1 108
10	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	1 108	1 108
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	2 539	2 539
23		-	-	-	-	-	-	2 909	2 909
25		-	-	-	-	-	-	2 909	2 909
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	37	-	-	37

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
1	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	69	69
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	70	70
10	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
16	Процентные расходы	-	-	-	-	(907)	-	-	(907)
18	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(300)	(300)
20		-	-	-	-	-	-	(646)	(646)

Таблица 58.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
1	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	6	6
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	8	8
10	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
16	Процентные расходы	-	-	-	-	(906)	-	-	(906)
18	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(404)	(404)
20		-	-	-	-	-	-	(856)	(856)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	762	765

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – Генеральный директор Кузьмин А.А.. За 2023 год: начислен оклад – 655 тыс.руб., отпускные и компенсация отпуска в связи с продлением полномочий - 96 тыс.руб., премия – 11 тыс.руб..

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

В 2022 году ООО «УК «Центр инвестиций» воспользовалось правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долевые и долговые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения.

С 01.01.2023 года ООО «УК «Центр инвестиций» отражало долевые ценные бумаги по справедливой стоимости. Российский фондовый рынок в 2022 году показал негативную динамику падения индекса ММВБ, за год составила около 44%. В 2023 году фондовый рынок оставался достаточно стабильным и серьезных колебаний цен на акции на ММВБ не наблюдалось. В связи с этим, с 01.01.2023 года стоимость собственных средств ООО «УК «Центр инвестиций» значительно снизилась по сравнению со стоимостью собственных средств ООО «УК «Центр инвестиций» в течение 2022 года, но все равно превышало минимально допустимое значение собственных средств в размере 20 млн. руб. на 40-60%.

В настоящее время руководство Общества продолжает производить анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.