

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Навигатор»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» (ООО «УК «Навигатор», ОГРН 1027725006638), 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 некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Навигатор» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (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 обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Признание и оценка выручки от оказания услуг и комиссионные доходы

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2023 году ООО «Управляющая компания «Навигатор» признало выручку от оказания услуг по доверительному управлению в размере 91 350,67 тыс. руб.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации ООО «Управляющая компания «Навигатор» за 2023 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2023 год.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с порядком начисления вознаграждения управляющей компании паевых инвестиционных фондов, предусмотренным в правилах доверительного управления паевых инвестиционных фондов.

Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, при отражении вознаграждения управляющей компании.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Резервы – оценочные обязательства

Признание и оценка резервов – оценочных обязательств являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с допущениями руководства ООО «УК «Навигатор» в отношении оценки вероятности перспектив разрешения претензионных требований и исков и наступления факта выплаты, выступающим по ним ответчиком ООО «УК «Навигатор» по итогам отчетного периода и предполагаемой существенной величины по претензионным требованиям и искам.

На данную вероятность оказывает влияние неопределенность в отношении оценки возможного исхода по предъявленным ООО «УК «Навигатор» претензионным требованиям и искам по итогам отчетного периода и величины предполагаемой суммы выплат по претензионным требованиям и искам.

В соответствии с Положением Банка России от 03.12.2015 № 508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» по состоянию на 31.12.2023 ООО «УК «Навигатор» отразило резервы – оценочные обязательства в размере 11 643,85 тыс. руб.

Сумма резервов – оценочных обязательств отражена по стр. 35 «Резервы – оценочные обязательства» бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации ООО «УК «Навигатор» по состоянию на 31.12.2023 год, в Примечании 28 «Анализ изменения резервов – оценочных обязательств» за 2023 год.

Резервы – оценочные обязательства учитываются ООО «УК «Навигатор» в размере и в соответствии с порядком, предусмотренным учетной политикой с использованием экспертных оценок специалистов юридической службы ООО «УК «Навигатор».

Резервы – оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении юридической и обусловленной практикой существующей обязанности, возникшей в

результате прошлого события, при условии того, что представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды и возможно провести надежную расчетную оценку величины резерва – оценочного обязательства.

Мы проверили последовательность применения ООО «УК «Навигатор» учетной политики. Мы провели анализ правильности формирования резервов – оценочных обязательств на отчетную дату, в частности была проанализирована имеющаяся в открытом доступе информация о состоянии дел по претензионным требованиям и искам к ООО «УК «Навигатор», проверен расчет специалистов юридической службы ООО «УК «Навигатор» резервов – оценочных обязательств в отношении претензионных требований и исков на отчетную дату, проверена математическая точность расчета резервов – оценочных обязательств.

Мы проанализировали отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности резервы – оценочные обязательства и раскрытие о начисленном резерве – оценочном обязательстве в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Тихонов Сергей Иванович
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606070522



Нестерова Ирина Владимировна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008300

Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
ОРНЗ 11606069430

«04» марта 2024 года

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	59568144	1027725006638	0

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 847	3 843
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том		-	84 911
6	долговые инструменты	8	-	84 911
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		137 430	32 955
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	125 298	27 056
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	12 131	5 899
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-

15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	19	125
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 694	5 962
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	5 681	3 603
21	Прочие активы	20	376	626
22	Итого активов		163 046	132 026
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 947	6 622
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	13 694	6 374
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	253	248
31	Обязательства выработывающих групп, классифицированных как предназначенные для	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	27	-	-
33	Обязательства по текущему налогу на прибыль	48	2 018	261
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	11 644	12 003
36	Прочие обязательства	29	16 757	17 704
37	Итого обязательств		44 366	36 590
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	4 100	4 100
39	Добавочный капитал	30	13 500	13 500
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	14
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	153
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	59568144	1027725006638	0

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь - декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за янв - дек 2023 г.	за янв - дек 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		9 969	15 748
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	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	9 816	15 800
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-

7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
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	-	50
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный		153	-102
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	91 351	85 137
16	Расходы на персонал	42	-65 124	-76 596
17	Прямые операционные расходы	43	-	-
18	Процентные расходы	44	-232	-773
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	-12 304	-16 060
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	2 263	2 259
23	Прочие расходы	47	-4	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		25 919	9 716
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 516	-2 266
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 590	-2 339
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 074	74

28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		23 403	7 450
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-

44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-166	1 611
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-153	102
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-153	102
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-14	1 510
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-17	1 887
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3	-377
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-

59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-166	1 611
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		23 237	9 062

Генеральный директор
(должность руководителя)



подпись)

А.А. Ловчикова
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.

24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.	4 100	13 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 080	118 681
30	Капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 января 2024 г.

Подпись
(подпись)

А.А. Логинова
(инициалы, фамилия)



к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	59568144	1027725006638	0

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь - декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Навигатор"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 4

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

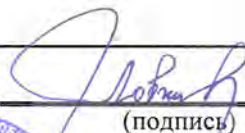
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за янв - дек 2023 г.	за янв - дек 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
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		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		85 117	89 009
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-4 499	-8 175
5	Проценты полученные		11 818	16 114
6	Проценты уплаченные		-232	-773

7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-65 322	-74 858
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-845	-1 648
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 833	-2 258
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 416	-3 175
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		20 788	14 235
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		82 593	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		834 540	1 212 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-932 540	-1 062 000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		2 206	2 258
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-13 201	152 258
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-

39	Выплаченные дивиденды		-	-160 000
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-5 615	-5 856
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-5 615	-165 856
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 971	637
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3 898	3 261
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	5 869	3 898

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

А.А. Ловчикова
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Основная деятельность некредитной финансовой организации	2023 г.
Основная деятельность некредитной финансовой организации	
Номер лицензии	21-000-1-00102
Срок действия лицензии	бессрочная
Дата выдачи лицензии	24.12.2002
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания паевых фондов и негосударственных пенсионных фондов
Информация о возобновлении действия лицензии	#
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	115114, Москва г, Летниковская ул, дом № 2. строение 4
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	#
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	#
Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	#
Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 4
Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 39, стр. 3, эт. 8, ком. 4
Численность персонала некредитной финансовой организации	27
Валюта отчетности	В тысячах рублей
Валюта примечаний к отчетности	В рублях

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

Экономическая среда в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	2023 г.
<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты организации, относятся: ситуация на рынке недвижимости (изменение цен на недвижимость, аренду); ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки); кол-во паевых инвестиционных фондов по управлению (объем активов в доверительном управлении); изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности, деятельности по ДУ ИФ/ ПИФ и др.). Организация осуществляет преимущественно умеренно-консервативную политику. Основной объем активов в управлении инвестирован в недвижимое имущество. Временно свободные денежные средства размещаются преимущественно на депозиты в кредитных организациях. Входящий денежный поток в портфелях генерируется в основном за счет арендных платежей, продажи недвижимого имущества, процентов по депозитам. Пандемия коронавируса (COVID-19) приняла глобальный характер и предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая существенные ограничения, карантин и изоляцию. Карантинные меры оказывают существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Меры по минимизации последствий пандемии могут оказать влияние на деятельность компаний из различных отраслей. Конфликт на Украине, присоединение ДНР, ЛНР, Херсонской и Запорожской областей к Российской Федерации и связанные с этим события (в т.ч. объявление частичной мобилизации) увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	2023 г.
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016 года №532-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.
Причины реклассификации сравнительных сумм	Отсутствует
Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Отсутствует
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Отсутствует
Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Существенного влияния ретроспективного пересчета не выявлено

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

Таблица 4.1

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	2023 г.
Раздел I. Влияние оценок и допущений	
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	Для применения учетной политики руководство Организации использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм признанных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Организацией на основе доступной рыночной информации, и надлежащих методов оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	Организация оценивает финансовые инструменты, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит: либо на основном рынке для данного актива или обязательства, либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступна информация, достаточная для оценки справедливой стоимости. При этом по мере возможности максимально используются уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используются ненаблюдаемые исходные данные. Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, включают следующие: Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если исполнение соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, одобренном руководством, и результатах его экстраполяции. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам.
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.
Переоценка активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте	Российский рубль является функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, переоценка, связанная с изменением курсов валют на дату проведения оценки справедливой стоимости, отражается в статье «Доходы за минусом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Переоценка, связанная с изменением курсов валют, в отношении долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, балансовой стоимостью отражается в статье «Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой».
Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения о том, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Организация предполагает, что возмещение стоимости активов и погашение обязательств будет производиться в установленном порядке. Руководство подготовило данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также экономическую среду, в которой Организация осуществляет свою деятельность.
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Активы стоимость которых требует пересчета отсутствуют
Раздел II. Изменения в учетной политике	
Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде существенных изменений Учетной политики, влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организации, не было.
Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Организация считает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. Изменения в стандартах, применимые в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты: Вступивший в силу МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» Внесенные изменения в 3 стандарта: • МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» • МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» • МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные и вступающие в силу после 01 января 2024 года: Изменения в стандартах, применимые в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты: • МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» • МСФО (IFRS) 16 «Аренда» • МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» • МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» Новые стандарты - раскрытие информации, связанной с климатическими и другими неопределенностями в финансовой отчетности: • МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» • МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата»

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	2023 г.
Раздел III, Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть легко конвертированы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях; - депозиты «до востребования» и неснижаемые остатки, депозиты, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 3 и менее календарных дней <p>Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленных соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату. По денежным средствам формируется резерв под обесценение в соответствии с МСФО 9.</p>
Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В категорию депозитов Организация классифицирует депозиты и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 10 календарных дней.</p> <p>Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет.</p> <p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП. Эффективной признается рыночная ставка, предлагаемая банком в виде оферты на момент заключения депозита. Для депозитов сроком 90 дней и менее метод ЭСП не применяется.</p> <p>Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а также на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившейся на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП.
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом.</p> <p>Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости.</p> <p>При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам цен на бирже, торговой площадке, в торговом-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом.</p> <p>Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости.</p> <p>При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам цен на бирже, торговой площадке, в торговом-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. К данной категории могут относиться банковские депозиты, дебиторская задолженность клиентов. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости. На конец отчетного периода по данному виду активов формируется резерв под обесценение в соответствии с МСФО 9.</p>
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Для целей подготовки данной неконсолидированной бухгалтерской (финансовой) отчетности вложения в дочерние и ассоциированные компании, а также вложения в лпв ПИФ, деятельность которых контролируется Фондом (на деятельность которых Фонд оказывает существенное влияние), классифицируются по усмотрению в категорию ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, или имеющих в наличии для продажи и учитываются согласно учетной политике для данных категорий. На текущий момент в составе активов такое имущество отсутствует.</p>
Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, используя метод начисления.</p> <p>На каждую отчетную дату авансы выданные поставщикам в составе прочих активов подлежат тестированию на предмет обесценения.</p> <p>Запасы в составе прочих активов признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода.</p> <p>Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.</p>
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Организация не имеет обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости. Все обязательства организации подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.</p>
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Руководство относит финансовые обязательства к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых обязательств, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Кредиторская задолженность перед поставщиками подлежит исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.</p>
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	2023 г.
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не производит операций хеджирования активов
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Данная категория имущества отсутствует
Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся: - автотранспортные средства; - офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств используется следующая модель учета, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения"
Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Определен следующий способ начисления амортизации по всем группам основных средств: - метод линейного списания. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно.
Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) - 2-5 лет; Транспортные средства - 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) - 5-7 лет. В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен Приказом Руководителя Организации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в следующие однородные группы: - программное обеспечение; - лицензии и франшизы; - клиентская база; - прочие активы. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта.
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация НМА осуществляется линейным способом.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива.
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, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения сотрудникам не предусмотрены.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы отсутствуют.

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	2023 г.
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется.
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не предусмотрены.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Организации отсутствуют долгосрочные активы предназначенные для продажи
Порядок признания и последующего учета запасов	Первоначальной стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Для последующей оценки запасов используется модель учета по первоначальной стоимости.
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	При переходе на МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года Организация признала обязательства по аренде и активы в форме права пользования по аренде. Суммарный эффект от перехода на МСФО (IFRS) 16 отсутствует, корректировки аступительного сальдо не распределенной прибыли на 1 января 2019 года не потребовалось. В момент заключения договора Организация оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. На дату начала аренды в бухгалтерском учете признаются актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. Прекращение признания обязательства происходит, в том числе, в случае досрочного расторжения договора аренды и отражается в учете в соответствии с Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями (утв. Банком России 22.03.2018 N 635-П).
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	В отношении краткосрочной аренды Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Текущая кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения: - по справедливой стоимости — сумме денежных средств, отражающих хозяйственную операцию, в результате которой образовалась задолженность. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Доли Общества отражаются в составе капитала. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли отражается как добавочный капитал. В состав добавочного капитала также входит дополнительные взносы и материальная помощь, полученная от участников. Решение об увеличении/уменьшении Уставного капитала принимается участниками Общества. Признание изменения осуществляется на дату регистрации такого изменения в соответствии с действующим законодательством.
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Организация не осуществляет выкуп собственных долей
Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставным капиталом Общества Резервный фонд не формируется
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства. Исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.

Денежные средства

Таблица 5.1

	2023 г.		2022 г.			
	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость
Денежные средства						
Денежные средства в кассе				#	#	#
Денежные средства в пути				#	#	#
Денежные средства на расчетных счетах	5 848 466,23	1 706,57	5 846 759,66	3 844 629,38	1 926,76	3 842 702,62
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Прочие денежные средства						
Итого	5 848 466,23	1 706,57	5 846 759,66	3 844 629,38	1 926,76	3 842 702,62

Текстовое раскрытие. Денежные средства

	2023 г.
Денежные средства	
Текстовое раскрытие. Денежные средства	100% денежных средств на расчетных счетах размещены в кредитной организации, имеющей кредитный рейтинг не ниже AA(RU) (АКРА)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов	2023 г.	2022 г.
Компоненты денежных средств и их эквивалентов		
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	5 846 759,66	3 842 702,62
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		#
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	22 599,30	55 333,42
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	#	#
Прочее	#	#
Итого	5 869 358,96	3 898 036,04

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Итого	2023 г.				
	Итого по срокам убытков и методу оценки				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	Кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки
Итого					
Денежные средства на расчетных счетах					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 844 629,38	#	#	#	3 844 629,38
Поступление финансовых активов, в том числе:	1 118 745 228,05	#	#	#	1 118 745 228,05
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 116 741 391,20	#	#	#	-1 116 741 391,20
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 848 466,23	#	#	#	5 848 466,23
Денежные средства, переданные в доверительное управление					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#
Прочие денежные средства					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#
Итого					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 844 629,38	#	#	#	3 844 629,38
Поступление финансовых активов, в том числе:	1 118 745 228,05	#	#	#	1 118 745 228,05
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 116 741 391,20	#	#	#	-1 116 741 391,20
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 848 466,23	#	#	#	5 848 466,23

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Итого	2022 г				
	Итого по срокам убытков и методу оценки				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки
Итого					
Денежные средства на расчетных счетах					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 257 271,83	#	#	#	3 257 271,83
Поступление финансовых активов, в том числе:	1 322 233 256,19	#	#	#	1 322 233 256,19
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 321 645 898,64	#	#	#	-1 321 645 898,64
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 844 629,38	#	#	#	3 844 629,38
Денежные средства, переданные в доверительное управление					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#
Прочие денежные средства					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#
Итого					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств					
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 257 271,83	#	#	#	3 257 271,83
Поступление финансовых активов, в том числе:	1 322 233 256,19	#	#	#	1 322 233 256,19
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 321 645 898,64	#	#	#	-1 321 645 898,64
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 844 629,38	#	#	#	3 844 629,38

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Итого	2023 г.					Итого по срокам убытков и методу оценки
	Итого по срокам убытков и методу оценки					
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	Кредитно-обесцененные финансовые активы		
Итого						
Денежные средства на расчетных счетах						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	1 926,76	#	#	#	#	1 926,76
Поступление финансовых активов, в том числе:	602,74	#	#	#	#	602,74
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-822,93	#	#	#	#	-822,93
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	1 706,57	#	#	#	#	1 706,57
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	#	#	#	#	#	#
Прочие денежные средства						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	#	#	#	#	#	#
Итого						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	1 926,76	#	#	#	#	1 926,76
Поступление финансовых активов, в том числе:	602,74	#	#	#	#	602,74
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-822,93	#	#	#	#	-822,93
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	1 706,57	#	#	#	#	1 706,57

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Итого	2022 г.				
	Итого по срокам убытков и методу оценки				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	кредитно-обесцененные финансовые активы	Итого по срокам убытков и методу оценки
Итого					
Денежные средства на расчетных счетах					
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам					
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	1 340,52	#	#	#	1 340,52
Поступление финансовых активов, в том числе:	86 043,43	#	#	#	86 043,43
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-85 457,19	#	#	#	-85 457,19
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	1 926,76	#	#	#	1 926,76
Денежные средства, переданные в доверительное управление					
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам					
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	#	#	#	#	#
Прочие денежные средства					
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам					
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	#	#	#	#	#
Итого					
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам					
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	1 340,52	#	#	#	1 340,52
Поступление финансовых активов, в том числе:	86 043,43	#	#	#	86 043,43
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-85 457,19	#	#	#	-85 457,19
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	1 926,76	#	#	#	1 926,76

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Наименование показателя	Период: 31.12.2023	Период: 31.12.2022
Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		84 911 385,51
Правительства Российской Федерации		84 911 385,51
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
иностраннх государств		
кредитных организаций и банков-нерезидентов		
некредитных финансовых организаций		
нефинансовых организаций		
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
субординированные депозиты		
Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
прочие выданные займы		
Итого		84 911 385,51

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

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2023 г.	2022 г.
Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	13 624,52	-1 495 887,79
Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	257 932,21	#
Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-312 865,06	1 509 512,31
Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	41 308,33	#
Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	#	13 624,52

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

	2023 г.		2022 г.		Полная балансовая стоимость
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	#	#	#	#	#
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	125 275 757,78	37 310,71	125 313 068,49	13 804,04	27 014 313,70
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	#	#	#	#	#
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	#	#	#	#	#
Субординированные депозиты	#	#	#	#	#
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	#	#	#	#	#
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	#	#	#	#	#
Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	#	#	#	#	#
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	#	#	#	#	#
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	#	#	#	#	#
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	#	#	#	#	#
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	#	#	#	#	#
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 599,30	6,60	22 605,90	27,76	55 361,18
Прочее	#	#	#	#	#
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	125 298 357,08	37 317,31	125 335 674,39	13 831,80	27 069 674,88

	2023 г.	2022 г.
Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	100% средств размещены в депозиты в одной кредитной организации с долгосрочным кредитным рейтингом не ниже AA(RU) АКРА, срок размещения не более 90 дней	100% средств размещены в депозиты в одной кредитной организации с долгосрочным кредитным рейтингом AA(RU) АКРА, срок размещения не более 90 дней

Выявля изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Итого по срокам убыток и метод оценки	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах										Итого Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
	Доходы в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кредитных банковских счетах для обеспечения ликвидности и обеспечения (гарантийный фонд)	Средства спонсорного обеспечения (гарантийный фонд) в кредитных организациях	Средства индивидуального ипотечного кредитования, выданные во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях для обеспечения ликвидности и обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репо с банками-нерезидентами	Расчеты доверительных (опонентов) по брокерским операциям, выданные в облигации и другие финансовые активы	Прочие средства	Итого Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
Итого по срокам убыток и метод оценки											
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев											
Выявля изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах											
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	13 824,04									27,76	13 851,80
Поступление финансовых активов, в том числе:	82 524,63										82 524,63
Списание финансовых активов, в том числе:	-49 027,96									-21,16	-49 049,12
Изменение в результате модификации, которая не привела к признанию признания финансового актива, в том числе:											
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах											
Прочие изменения, в том числе:											
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	37 310,71									6,60	37 317,31
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение более 12 месяцев											
Выявля изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах											
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода											
Поступление финансовых активов, в том числе:											
Списание финансовых активов, в том числе:											
Изменение в результате модификации, которая не привела к признанию признания финансового актива, в том числе:											
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки											
Прочие изменения, в том числе:											
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода											
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение более 12 месяцев											
Выявля изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах											
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода											
Поступление финансовых активов, в том числе:											
Списание финансовых активов, в том числе:											
Изменение в результате модификации, которая не привела к признанию признания финансового актива, в том числе:											
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки											
Прочие изменения, в том числе:											
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода											
Итого по срокам убыток и метод оценки											
Выявля изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах											
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	13 824,04									27,76	13 851,80
Поступление финансовых активов, в том числе:	82 524,63										82 524,63
Списание финансовых активов, в том числе:	-49 027,96									-21,16	-49 049,12
Изменение в результате модификации, которая не привела к признанию признания финансового актива, в том числе:											
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах											
Прочие изменения, в том числе:											
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	37 310,71									6,60	37 317,31

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

Таблица 10.4

	2023 г.		2022 г.	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	#	#	#	#
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,45%-16,35%	1 мес.-3 мес.	6,45%-18,45%	1 мес.-3 мес.
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	#	#	#	#
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	#	#	#	#
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	#	#	#	#
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	#	#	#	#
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	#	#	#	#
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	#	#	#	#
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	#	#	#	#
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	#	#	#	#

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

	2023 г.			2022 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность						
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность						
Итого	12 131 368,67	2 328,09	12 133 696,76	5 899 114,29	99 092,34	5 998 206,63
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, лаям	#	#	#	#	#	#
Дебиторская задолженность клиентов	12 131 368,67	2 328,09	12 133 696,76	5 899 114,29	885,71	5 900 000,00
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	#	#	#	#	98 206,63	98 206,63

**Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
дебиторская задолженность**

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2023 г.
Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению имуществом ПИФ, полностью оплачена на дату составления отчетности.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Итого по срокам убытков и методу оценки	2023 г.					
	Дебиторская задолженность					
	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 Дебиторская задолженность
Итого по срокам убытков и методу оценки						
Финансовые активы - кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 900 000,00	#	#	#	98 206,63	5 998 206,63
Поступление финансовых активов, в том числе:	91 760 982,47	#	#	#	2 051 859,64	93 812 842,11
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-85 527 285,71	#	#	#	-2 150 066,27	-87 677 351,98
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 133 696,76	#	#	#	#	12 133 696,76
Финансовые активы - кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Финансовые активы - кредитные убытки по которым ожидается в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Кредитно-обесцененные финансовые активы						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Итого по срокам убытков и методу оценки						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 900 000,00	#	#	#	98 206,63	5 998 206,63
Поступление финансовых активов, в том числе:	91 760 982,47	#	#	#	2 051 859,64	93 812 842,11
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-85 527 285,71	#	#	#	-2 150 066,27	-87 677 351,98
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12 133 696,76	#	#	#	#	12 133 696,76

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Итого по срокам убытков и методу оценки	2022 г.					Итого Дебиторская задолженность
	Дебиторская задолженность:					
	Дебиторская задолженность элементов	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 по срокам убытков и методу оценки						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 771 622,29	#	#	#	110 101,37	9 881 723,66
Поступление финансовых активов, в том числе:	90 020 574,84	#	#	#	12 291 141,19	102 311 716,03
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-93 892 197,13	#	#	#	-12 303 035,93	-106 195 233,06
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 900 000,00	#	#	#	98 206,63	5 998 206,63
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
кредитно-обесцененные финансовые активы						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Итого по срокам убытков и методу оценки						
Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности						
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 771 622,29	#	#	#	110 101,37	9 881 723,66
Поступление финансовых активов, в том числе:	90 020 574,84	#	#	#	12 291 141,19	102 311 716,03
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-93 892 197,13	#	#	#	-12 303 035,93	-106 195 233,06
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 900 000,00	#	#	#	98 206,63	5 998 206,63

AP

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Итого по срокам убытков и методу оценки	2023 г.					Итого Дебиторская задолженность
	Дебиторская задолженность					
	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 по срокам убытков и методу оценки						
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	885,71	#	#	#	98 206,63	99 092,34
Поступление финансовых активов, в том числе:	1 530,61	#	#	#	37 657,00	39 187,61
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-88,23	#	#	#	-135 863,63	-135 951,86
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	2 328,09	#	#	#	#	2 328,09
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	#	#	#	#	#	#
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	#	#	#	#	#	#
Итого по срокам убытков и методу оценки						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	885,71	#	#	#	98 206,63	99 092,34
Поступление финансовых активов, в том числе:	1 530,61	#	#	#	37 657,00	39 187,61
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-88,23	#	#	#	-135 863,63	-135 951,86
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	2 328,09	#	#	#	#	2 328,09

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Итого по срокам убытков и методу оценки	2022 г.					
	Дебиторская задолженность					
	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 Дебиторская задолженность
Итого по срокам убытков и методу оценки						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	483,70	#	#	#	110 101,37	110 585,07
Поступление финансовых активов, в том числе:	570,27	#	#	#	147 893,01	148 463,28
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-168,26	#	#	#	-159 787,75	-159 956,01
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	885,71	#	#	#	98 206,63	99 092,34
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (контрактивная оценка)						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	#	#	#	#	#	#
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	#	#	#	#	#	#
Поступление финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	#	#	#	#	#	#
Итого по срокам убытков и методу оценки						
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности						
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	483,70	#	#	#	110 101,37	110 585,07
Поступление финансовых активов, в том числе:	570,27	#	#	#	147 893,01	148 463,28
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-168,26	#	#	#	-159 787,75	-159 956,01
Списание финансовых активов, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Прочие изменения, в том числе:	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	885,71	#	#	#	98 206,63	99 092,34

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

	2023 г.				2022 г.			
	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Нематериальные активы								
Нематериальные активы								
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 997 068,44	915 145,00	123 516,00	3 035 729,44	1 997 068,44	915 145,00	123 516,00	3 035 729,44
Накопленная амортизация	-1 983 189,97	-803 718,39	-123 516,00	-2 910 424,36	-1 746 152,77	-649 052,16	-123 516,00	-2 518 720,93
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	13 878,47	111 426,61	#	125 305,08	250 915,67	266 092,84	#	517 008,51
Поступление	#	#	#	#	#	#	#	#
Затраты на создание	#	#	#	#	#	#	#	#
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	#	#	#	#	#	#	#	#
Выбытие	#	#	#	#	#	#	#	#
Амортизационные отчисления	-13 878,47	-92 798,26	#	-106 676,73	-237 037,20	-154 666,23	#	-391 703,43
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	#	#	#	#	#	#	#	#
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	#	#	#	#	#	#	#	#
Переценка	#	#	#	#	#	#	#	#
Прочее	#	#	#	#	#	#	#	#
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	1 997 068,44	18 628,35	123 516,00	18 628,35	13 878,47	111 426,61	123 516,00	125 305,08
Накопленная амортизация	-1 997 068,44	915 145,00	-123 516,00	-3 017 101,09	-1 983 189,97	-803 718,39	-123 516,00	-2 910 424,36
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	#	18 628,35	#	18 628,35	13 878,47	111 426,61	#	125 305,08
Текстовое раскрытие: Нематериальные активы	2023 г.							
Текстовое раскрытие: Нематериальные активы	2022 г.							
Текстовое раскрытие: Нематериальные активы	Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение и доработку программного обеспечения, в том числе неисключительных простых лицензий							
Текстовое раскрытие: Нематериальные активы	Показатель нематериальные активы включает в себя расходы на приобретение и доработку программного обеспечения, в том числе неисключительных простых лицензий							

Приложение 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:		59 717,58			11 879 859,26				11 939 576,84	
первоначальная (переоцененная) стоимость		322 848,32			29 689 648,22				30 295 066,19	
накопленная амортизация		-263 130,74			-17 819 788,96				-18 355 489,35	
накопленное обесценение										
Поступление, Период: 2022 г.									13 867,44	
Перевод в основные средства из капитальных вложений, Период: 2021										
Переклассификация в активы (активы выбывающих групп),										
Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно, Период:										
Выбытие, Период: 2022 г.										
Амортизация, Период: 2022 г.		-40 894,78			-5 951 023,56				-5 991 918,34	
Обесценение, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Восстановление обесценения, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Прочее, Период: 2022 г.										
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:		18 822,80			5 942 703,14				5 961 525,94	
первоначальная (переоцененная) стоимость		322 848,32			29 713 515,66				30 308 933,63	
накопленная амортизация		-304 025,52			-23 770 812,52				-24 347 407,69	
накопленное обесценение										
Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:		18 822,80			5 942 703,14				5 961 525,94	
первоначальная (переоцененная) стоимость		322 848,32			29 713 515,66				30 308 933,63	
накопленная амортизация		-304 025,52			-23 770 812,52				-24 347 407,69	
накопленное обесценение										
Поступление, Период: 2023 г.					13 694 057,57				13 694 057,57	
Перевод в основные средства из капитальных вложений, Период: 2022										
Переклассификация в активы (активы выбывающих групп),										
Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно, Период:										
Выбытие, Период: 2023 г.										
Амортизация, Период: 2023 г.		-18 822,80			-693 403,45				-693 403,45	
Обесценение, в том числе:					-5 249 299,69				-5 268 122,49	
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Восстановление обесценения, в том числе:										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том										
отраженное в составе прибыли или убытка										
отраженное в прочем совокупном доходе										
Прочее, Период: 2023 г.										
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:		322 848,32			13 694 057,57				13 694 057,57	
первоначальная (переоцененная) стоимость		322 848,32			13 694 057,57				14 289 475,64	
накопленная амортизация		-322 848,32			-272 569,65				-585 417,97	
накопленное обесценение										

Основные средства Компании представлены компьютерным и прочим офисным оборудованием. В составе показателя "Здания..." отражено право аренды офиса - места нахождения Компании.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Прочие активы	2023 г.			2022 г.		
	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение
Прочие активы	#	#	#	#	#	#
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	#	#	#	#	#	#
Расчеты с персоналом	6 616,32	6 616,32	#	14 762,56	14 762,56	#
Расчеты по социальному страхованию	#	#	#	#	#	#
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	#	#	#	#	#	#
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	369 671,29	369 671,29	#	611 518,32	611 518,32	#
Запасы	#	#	#	#	#	#
Расчеты с акционерами, участниками	#	#	#	#	#	#
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	#	#	#	#	#	#
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	#	#	#	#	#	#
Прочее	#	#	#	#	#	#
Итого	376 287,61	376 287,61	#	626 280,88	626 280,88	#

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2023 г.		2022 г.	
	Сделки РЕПО	Итого	Сделки РЕПО	Итого
	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Итого	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Итого
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		#		#
Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		13 694 057,57		6 374 457,14
Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	#	#	#	#
Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	#	#	#	#
Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	#	#	#	#
Итого		13 694 057,57		6 374 457,14

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	Обязательства по аренде	14,5	3 года	8,75	1 год
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	2023 г.	2022 г.
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность		
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	#	#
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	221 200,00	221 200,00
кредиторская задолженность перед депозитариями	#	#
кредиторская задолженность перед регистраторами	#	#
	#	#
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	#	#
кредиторская задолженность перед клиентами	#	#
	#	#
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	#	#
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	#	#
на фондовом рынке	#	#
на валютном рынке	#	#
на срочном рынке	#	#
на товарном рынке	#	#
прочие	#	#
Расчеты с операторами товарных поставок	#	#
Расчеты с репозитарием	#	#
Расчеты с клиринговыми организациями	#	#
Прочая кредиторская задолженность	31 631,54	26 526,79
Итого	252 831,54	247 726,79

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств	2023 г.				
	Итого				
	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые риски	Прочее	Итого
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств					
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств					
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	#	12 003 351,63	#	#	12 003 351,63
Создание резервов	#	9 341 611,88	#	#	9 341 611,88
Использование резервов	#	-1 712 403,52	#	#	-1 712 403,52
Восстановление неиспользованных резервов	#	-7 988 708,51	#	#	-7 988 708,51
Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	#		#	#	#
Прочее	#		#	#	#
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	#	11 643 851,48	#	#	11 643 851,48

Текстовое раскрытие. Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере 11 644 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации. Ожидается, что остаток за 2023 года будет использован до конца 2024 года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств	2022 г.				
	Итого				
	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые риски	Прочее	Итого
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств					
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств					
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	#	14 263 212,00	#	#	14 263 212,00
Создание резервов	#	981 416,09	#	#	981 416,09
Использование резервов	#	-3 241 276,46	#	#	-3 241 276,46
Восстановление неиспользованных резервов	#	#	#	#	#
Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	#	#	#	#	#
Прочее	#	#	#	#	#
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	#	12 003 351,63	#	#	12 003 351,63

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Прочие обязательства	2023 г.	2022 г.
Прочие обязательства		
Расчеты с акционерами, участниками	#	#
Расчеты с персоналом	9 393 000,00	10 244 382,00
Расчеты по социальному страхованию	3 457 800,02	3 645 910,93
	3 906 230,85	3 813 443,50
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
Налог на добавленную стоимость, полученный	#	#
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	#	#
Авансы (предоплаты) полученные	#	#
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	#	#
Обязательства по договорам финансовой гарантии	#	#
Прочее	#	#
Итого	16 757 030,87	17 703 736,43

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 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 на 31 декабря 2023, должен составлять не менее 20.398 млн. руб. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 69.559 млн.руб. (на 31 декабря 2022 года при нормативе 20.371 млн. руб. - 54.362 млн.руб.).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Наименование показателя	Период: 2023 г.	Период: 2022 г.
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 815 884,99	15 799 915,12
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: <u>долговым инструментам</u>	3 463 636,54	5 544 827,75
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: <u>средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах</u>	6 352 248,45	10 255 087,37
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: <u>выданным займам и прочим размещенным средствам</u>		
по дебиторской задолженности по финансовой <u>аренде</u>		
прочее		
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: <u>долговым инструментам</u>		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: <u>средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах</u>		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: <u>выданным займам и прочим размещенным средствам</u>		
по дебиторской задолженности по финансовой <u>аренде</u>		
прочее		
Итого	9 815 884,99	15 799 915,12

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2023 г.	2022 г.
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	#	#
Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	#	#
Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании	#	#
Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания	#	#
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	#	#
Итого	#	#

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

Таблица 37.1

	2023 г.				2022 г.			
	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	13 831,80	#	99 092,34	112 924,14	73 626,84	#	110 585,07	184 211,91
Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	23 485,51	#	1 439,38	24 924,89	-59 795,04	#	-11 492,73	-71 287,77
Средства, списанные как безнадежные	#	#	-98 203,63	-98 203,63	#	#	#	#
Прочие движения	#	#	#	#	#	#	#	#
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	37 317,31	#	2 328,09	39 645,40	13 831,80	#	98 092,34	112 924,14

Примечание 41.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2023 г.	2022 г.
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Сервисные сборы	#	#
Выручка от оказания услуг по листингу	#	#
Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	#	#
Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	#	#
Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	#	#
Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	#	#
Итого	#	#
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	#	#
Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	#	#
Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	#	#
Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	#	#
Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	#	#
Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	#	#
Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	#	#
Итого	#	#
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	#	#
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	#	#
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	#	#
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	#	#
Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	#	#
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	#	#
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	#	#
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	#	#
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	#	#
Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	#	#
Выручка от оказания репозитарных услуг	#	#
Итого	#	#
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	#	#

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2023 г.	2022 г.
Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	#	#
Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	#	#
Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	#	#
Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	#	#
Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	#	#
Итого	#	#
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	#	#
Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	#	#
Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	#	#
Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	#	#
Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	#	#
Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	#	#
Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	#	#
Итого	#	#
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	#	#
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	91 350 674,86	85 137 025,11
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	#	#
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	#	#
Выручка от оказания услуг страхового брокера	#	#
Итого	91 350 674,86	85 137 025,11
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
Агентское вознаграждение	#	#
Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	#	#
Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	#	#
Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	#	#
Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	#	#
Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	#	#
Итого	#	#
Всего	91 350 674,86	85 137 025,11

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Расходы на персонал	2023 г.	2022 г.
Расходы на персонал		
Расходы по оплате труда	50 691 017,36	60 397 139,90
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	13 704 726,05	15 250 545,85
Расходы по пенсионному плану	#	#
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	#	#
Расходы по выходным пособиям	#	#
Прочее	727 782,38	947 844,35
Итого	65 123 525,79	76 595 530,10

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

	2023 г.	2022 г.
По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		
По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
По обязательствам по аренде	232 454,30	772 597,59
Прочие процентные расходы		
Итого	232 454,30	772 597,59

Примечание 46.**Общие и административные расходы****Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	507 950,09	1 270 053,38
Амортизация основных средств	5 268 122,49	5 991 918,34
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	106 676,73	391 703,43
Расходы по аренде	1 086 171,64	270 828,18
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	115 825,30	132 638,64
Расходы на проведение аудита	144 000,00	292 000,00
Расходы по страхованию		
Расходы на рекламу и маркетинг		
Расходы на юридические и консультационные услуги	323 470,00	1 189 786,67
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	1 352 903,37	933 558,35
Представительские расходы		
Транспортные расходы	22 000,00	3 577,00
Командировочные расходы	35 561,00	
Штрафы, пени	45,83	5 432,37
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	452 556,11	577 090,17
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	113 000,00	219 121,26
Прочие административные расходы	2 775 511,52	4 781 929,42
Итого	12 303 794,08	16 059 637,21

Текстовое раскрытие. Общие и административные расходы

Дополнительные текстовые раскрытия для общих и административных расходов	2023 г.
Общие и административные расходы	В соответствии с договором на проведение аудита ООО "УК "Навигатор" размер вознаграждения за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год составляет 330 тыс.руб. Иные договоры с аудитором ООО "УК "Навигатор" отсутствуют.

Примечание 47,
Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Прочие доходы	2023 г.	2022 г.
Прочие доходы		
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	2 263 260,90	2 257 820,66
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	#	#
Доходы от списания кредиторской задолженности	#	#
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	#	#
Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	#	#
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	#	1 051,46
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	#	#
Прочие доходы	#	#
Итого	2 263 260,90	2 258 872,12

Прочие расходы

Прочие расходы	2023 г.	2022 г.
Прочие расходы		
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	#	#
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	3 901,41	#
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	#	#
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	#	#
Прочие расходы	#	#
Итого	3 901,41	#

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором	2023 г.
Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором	
Характер арендной деятельности арендатора	Организация имеет единственный договор неоперационной аренды офиса -место нахождения Организации.
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Текущая арендная ставка соответствует рыночной и не подвержена риску существенного изменения. Метраж арендуемого помещения соответствует текущим потребностям Организации. Переменная составляющая в арендной плате отсутствует. Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде не могут быть надежно оценены ввиду отсутствия достоверной информации о воздействии объективных факторов в будущем.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Расторжение договора аренды возможно по инициативе одной из сторон.
Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Договоры краткосрочной аренды отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором	2023 г.	2022 г.
Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором		
Основные средства	13 694 057,57	5 942 703,14
Инвестиционное имущество	#	#
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 694 057,57	6 374 457,14

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

Таблица 47.1.3

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором	2023 г.	2022 г.
условиями которых организация является арендатором		
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	232 454,30	772 597,59
уплаченные проценты	232 454,30	772 597,59
стоимостью	#	#
обязательств по аренде	#	#
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 615 208,74	5 855 623,07
платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 615 208,74	5 855 623,07
Итого отток денежных средств	5 847 663,04	6 628 220,66

Примечание 48.
Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов	2023 г.	2022 г.
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов		
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-4 589 631,00	-2 339 305,00
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	#	#
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 077 315,40	-303 846,09
Итого, в том числе	-2 512 315,60	-2 643 151,09
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	3 406,13	-377 378,08
расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 515 721,73	-2 265 773,01

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

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

Таблица 48.2

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	2023 г.	2022 г.
Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль		
Прибыль (убыток) до налогообложения	25 919 207,55	9 716 091,82
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	-5 183 841,51	-1 943 218,36
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 487 571,48	-611 588,85
доходы, не принимаемые к налогообложению	2 561 083,91	#
расходы, не принимаемые к налогообложению	-73 512,43	-611 588,85
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	180 548,33	289 034,20
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	#	#
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	#	#
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	#	#
Использование ранее не признанных налоговых убытков	#	#
Воздействие изменения ставки налога на прибыль	#	#
Прочее	#	#
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 515 721,70	-2 265 773,01

На 31 декабря 2023 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (на 31 декабря 2022 года - отсутствуют) и существуют уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 5 681 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 3 604 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Наименование показателя		На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные основные средства	3 540 747,30	-189 341,12		3 351 406,18
	Нематериальные активы	1 470,73	-833,20		637,53
	Основные средства	327,01	-327,01		
	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	60 953,57	-57 547,44	-3 406,13	
	Резервы - оценочные обязательства		2 328 770,30		2 328 770,30
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	3 603 498,61	2 080 721,53	-3 406,13	5 680 814,01
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на				
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми	3 603 498,61	2 080 721,53	-3 406,13	5 680 814,01
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие			
Прочее					
Общая сумма отложенного налогового обязательства		3 603 498,61	2 080 721,53	-3 406,13	5 680 814,01
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		3 603 498,61	2 080 721,53	-3 406,13	5 680 814,01
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)			2 080 721,53	-3 406,13	5 680 814,01

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
5	иностраннх государств	-	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
9	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
13	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
14	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
18	иностраннх государств	-	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
22	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-
23	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
26	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
27	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
29	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
30	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
31	иностраннх государств	-	-	-	-	-	-
32	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
33	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
34	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
35	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
36	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
37	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
38	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
39	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
40	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
41	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
42	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
43	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
44	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
45	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
46	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
47	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
48	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-
49	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
50	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
51	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
52	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
53	Итого	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	125 298 357,08	-	-	-	-	125 298 357,08
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	125 275 757,78	-	-	-	-	125 275 757,78
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 599,30	-	-	-	-	22 599,30
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8
25	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
49	Итого	125 298 357,08	-	-	-	-	125 298 357,08

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	12 131 368,67	-	-	-	-	12 131 368,67
2	дебиторская задолженность клиентов	12 131 368,67	-	-	-	-	12 131 368,67
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
17	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
23	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Итого	12 131 368,67	-	-	-	-	12 131 368,67

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

Таблица 52.8

Номер строк и	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	5 846 759,66	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	5 846 759,66	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	125 298 357,08	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	125 275 757,78	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 599,30	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-

1	2	3	4	5
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	12 131 368,67
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	12 131 368,67
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-

Организация классифицирует финансовые активы с учетом кредитного рейтинга (АКРА, Эксперт РА и других):

1) "Рейтинг А" : рейтинг АА и выше; 2) Рейтинг В: рейтинг В и выше

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5 846 759,66	-	-	5 846 759,66
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137 429 725,75	-	-	137 429 725,75
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	125 298 357,08	-	-	125 298 357,08
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	12 131 368,67	-	-	12 131 368,67
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	376 287,61	-	-	376 287,61
17	Итого активов	143 652 773,02	-	-	143 652 773,02

Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 946 889,11	-	-	13 946 889,11
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 694 057,57	-	-	13 694 057,57
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	252 831,54	-	-	252 831,54
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	16 757 030,87	-	-	16 757 030,87
28	Итого обязательств	30 703 919,98	-	-	30 703 919,98
29	Чистая балансовая позиция	112 948 853,04	-	-	112 948 853,04

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	Срок погашения										Итого
		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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 386 000,00	4 158 000,00	11 088 000,00	-	-	-	-	-	16 632 000,00
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по финансовой аренде	1 386 000,00	4 158 000,00	11 088 000,00	-	-	-	-	-	16 632 000,00
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31 631,54	221 200,00	-	-	-	-	-	-	252 831,54
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	221 200,00	-	-	-	-	-	-	221 200,00
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	31 631,54	-	-	-	-	-	-	-	31 631,54

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательств	1 417 631,54	4 379 200,00	11 088 000,00	-	-	-	-	-	16 884 831,54

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	5 846 759,66	-	-	5 846 759,66
2	денежные средства на расчетных счетах	5 846 759,66	-	-	5 846 759,66
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	-
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	125 298 357,08	-	-	125 298 357,08
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	125 275 757,78	-	-	125 275 757,78
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 599,30	-	-	22 599,30
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 131 368,67	-	-	12 131 368,67
65	дебиторская задолженность клиентов	12 131 368,67	-	-	12 131 368,67
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	143 276 485,41	-	-	143 276 485,41
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	942 174,48	3 016 828,27	9 735 054,82	13 694 057,57
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по аренде	942 174,48	3 016 828,27	9 735 054,82	13 694 057,57
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31 631,54	221 200,00	-	252 831,54
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	221 200,00	-	221 200,00
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	31 631,54	-	-	31 631,54
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	973 806,02	3 238 028,27	9 735 054,82	13 946 889,11
114	Итого разрыв ликвидности	142 302 679,39	-3 238 028,27	-9 735 054,82	129 329 596,30

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	5 846 759,66	-	-	-	5 846 759,66
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137 429 725,75	-	-	-	137 429 725,75
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	125 298 357,08	-	-	-	125 298 357,08
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	12 131 368,67	-	-	-	12 131 368,67
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	376 287,61	-	-	-	376 287,61
16	Итого активов	143 652 773,02	-	-	-	143 652 773,02
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 946 889,11	-	-	-	13 946 889,11
21	средства клиентов	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 694 057,57	-	-	-	13 694 057,57
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	252 831,54	-	-	-	252 831,54
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	16 757 030,87	-	-	-	16 757 030,87
26	Итого обязательств	30 703 919,98	-	-	-	30 703 919,98
27	Чистая балансовая позиция	112 948 853,04	-	-	-	112 948 853,04

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
финансовые активы, в том числе:				
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
долговые ценные бумаги иностранных государств				
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
прочие выданные займы				
долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
инвестиции в дочерние предприятия				
инвестиции в ассоциированные предприятия				
инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
нефинансовые активы, в том числе:				
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
финансовые обязательства, в том числе:				
нефинансовые обязательства				

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

		2023 г.						
Остатки по операциям со связанными сторонами	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Остатки по операциям со связанными сторонами								
Остатки по операциям со связанными сторонами								
Денежные средства	5 765 417,80	#	#	#	#	#	#	5 765 417,80
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	#	#	#	#	#	#	#	#
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	#	#	#	#	#	#	#	#
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
Долговые инструменты								
Долговые инструменты								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 149 006,35	#	#	#	#	#	#	25 149 006,35
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 149 006,35	#	#	#	#	#	#	25 149 006,35
займы выданные и прочие размещенные средства								
Дебиторская задолженность								
Инвестиции в ассоциируемые предприятия								
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
Инвестиции в дочерние предприятия								
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Инвестиционное имущество								
Нематериальные активы								
Основные средства								
Прочие активы								
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации								
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
средства клиентов								
кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
выпущенные долговые ценные бумаги								
кредиторская задолженность								
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
Прочие обязательства								
					4 005 267,82			4 005 267,82

Примечание 58. Операции со связанными сторонами.

Остатки по операциям со связанными сторонами

		2022 г.								
Остатки по операциям со связанными сторонами		Материнское предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	
Остатки по операциям со связанными сторонами										
Остатки по операциям со связанными сторонами										
Денежные средства		3 744 214,87	#	#	#	#	#	#	#	3 744 214,87
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		#	#	#	#	#	#	#	#	#
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		#	#	#	#	#	#	#	#	#
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		#	#	#	#	#	#	#	#	#
долговые инструменты		#	#	#	#	#	#	#	#	#
долевые инструменты		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		27 055 843,08	#	#	#	#	#	#	#	27 055 843,08
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		27 055 843,08	#	#	#	#	#	#	#	27 055 843,08
займы выданные и прочие размещенные средства		#	#	#	#	#	#	#	#	#
дебиторская задолженность		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Инвестиции в ассоциированные предприятия		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Инвестиции в дочерние предприятия		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Активы (активы выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Инвестиционное имущество		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Нематериальные активы		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Основные средства		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Прочие активы		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		#	#	#	#	#	#	#	#	#
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		#	#	#	#	#	#	#	#	#
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		#	#	#	#	#	#	#	#	#
средства клиентов		#	#	#	#	#	#	#	#	#
кредиты, займы и прочие привлеченные средства		#	#	#	#	#	#	#	#	#
выпущенные долговые ценные бумаги		#	#	#	#	#	#	#	#	#
кредиторская задолженность		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		#	#	#	#	#	#	#	#	#
Прочие обязательства		#	#	#	#	#	#	#	#	2 634 722,51
										176 762,62
										176 762,62
										2 634 722,51
										2 634 722,51

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	2022							
	Итого							
	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированы в предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
сторонами								
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	10 314 418,90	#	#	#	#	#	#	10 314 418,90
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		#	#	#	#	#	#	#
доходов от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		#	#	#	#	#	#	#
процентные доходы	10 255 305,49	#	#	#	#	#	#	10 255 305,49
дивиденды и доходы от участия		#	#	#	#	#	#	#
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		#	#	#	#	#	#	#
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		#	#	#	#	#	#	#
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		#	#	#	#	#	#	#
доходов), связанных с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		#	#	#	#	#	#	#
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	59 113,41	#	#	#	#	#	#	59 113,41
доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		#	#	#	#	#	#	#
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным		#	#	#	#	#	#	#
доходов) от операций с иностранной валютой		#	#	#	#	#	#	#
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		#	#	#	#	#	#	#
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		#	#	#	#	#	#	#
Расходы на персонал		#	#	#	#	-8 240 311,96	#	-8 240 311,96
Прямые операционные расходы		#	#	#	#	#	#	#
Процентные расходы		#	#	#	#	#	#	#
доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		#	#	#	#	#	#	#
Общие и административные расходы	-1 553 958,35	#	#	#	#	#	-837 544,35	-2 391 500,70
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи		#	#	#	#	#	#	#
Прочие доходы		#	#	#	#	#	#	#
Прочие расходы		#	#	#	#	#	#	#

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	2023 г.	2022 г.
Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу		
Краткосрочные вознаграждения	9 387 655,81	8 240 311,96
Обязательства по пенсионному обеспечению	#	#
Долгосрочные вознаграждения	#	#
Выходные пособия	#	#
Выплаты на основе долевого инструмента	#	#

Операции со связанными сторонами

Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с единственным участником общества и ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: размещение денежных средств и операции по расчетным счетам в кредитных организациях, вознаграждение КУП. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Операции со связанными сторонами носят существенный характер.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты и условных фактов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат, а также на результаты деятельности отсутствуют.

Генеральный директор
(должность руководителя)

« 30 » января 2024



А.А. Ловчикова
(инициалы, фамилия)

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

99 (Десять девять) листов

Генеральный директор
АО АК «Арт-Аудит»

Тихонов Сергей Иванович

