



СТОЛИЧНАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ИНН 7811364280, ОГРН 1079847048181

Телефон: +7(495)961-93-36

E-mail: mosstak@yandex.ru

www.mos-audit.com

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации
Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания ЮниСервис Капитал»
за 2023 год**

**Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания ЮниСервис
Капитал»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания ЮниСервис Капитал» (ООО «Инвестиционная компания ЮниСервис Капитал»), (ОГРН 1215400032363), 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, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год и примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания ЮниСервис Капитал» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и потоки денежных средств за 2023 год в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ).

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 об этих вопросах.

Принцип непрерывности деятельности

Значимым вопросом в формировании отчетности Общества является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели отчетности, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей, и собственников, протестировали использование руководством организации в подготовке отчетности принципа непрерывности деятельности.

Полнота раскрытия информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Проверка полноты раскрытия необходимой информации в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также адекватности представления текстовой и иной информации в Примечаниях. Данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку информация, подлежащая представлению в Примечаниях к отчетности, составляет значительную часть всей бухгалтерской (финансовой) отчетности и является важной для понимания отчетности, а необходимые текстовые раскрытия информации представляют собой наиболее сложную для формирования часть отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: аналитическую и счетную проверку расшифровок числовых показателей, представленных в Примечаниях; в необходимых случаях пересчет суммы показателей, представленных в расшифровках; рассмотрение всей текстовой информации, представленной в Примечаниях, на предмет её адекватности. Мы также оценили достаточность и полноту раскрытия информации, представленной в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и участника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ОСБУ, 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.

Участник несет 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 выполняем следующее:

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 участником и руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем участнику аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо 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 участника аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, 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.

Генеральный директор
ООО «Столичная Аудиторская Компания»
(ОРНЗ 21606070645)



А.А. Шацило

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006323898)

Н.Н. Шмонденко

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
«Столичная Аудиторская Компания»,
111123, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 54, че 0 пом. VII ком 8,
ОРНЗ 11406079102

«28» марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401386000	50592514	1215400032363	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания ЮниСервис Капитал" /ООО "Инвестиционная компания ЮниСервис Капитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 630099, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Романова, дом 28, офис 302, 406

Код формы по ОКД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	71	19
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 985	1 990
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 985	1 990
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 981	15 728
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	29 614	15 728
11	дебиторская задолженность	12	367	0
17	Нематериальные активы	18	2 123	142
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	116	175
20	Отложенные налоговые активы	48	1 490	807
21	Прочие активы	20	1 376	164
22	Итого активов		38 142	19 024
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 840	53
27	средства клиентов	23	1 400	0
30	кредиторская задолженность	26	1 440	53
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	7	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3	0
36	Прочие обязательства	29	292	42
37	Итого обязательства		3 141	95
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	15 000	15 000
39	Добавочный капитал	30	25 318	6 198
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-5 316	-2 269
52	Итого капитала		35 002	18 929
53	Итого капитала и обязательств		38 142	19 024

Генеральный директор
(Должность руководителя)



Важенос Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

"21" марта 2024 года

Код территории по ОКАЗО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
50401386000	50592514	1215400032363	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания ЮнСервис Капитал" (ООО
"Инвестиционная компания ЮнСервис Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 630099, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Гемалова, дом 28,
офис 302, 406

Код формы по ОКД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 490	1 311
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	6
4	процентные доходы	34	2 296	1 305
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		197	0
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	-1	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	12 308	0
16	Расходы на персонал	42	-4 355	-1 379
17	Прямые операционные расходы	43	-1 601	-15
18	Процентные расходы	44	-461	0
20	Общие и административные расходы	46	-11 337	-2 555
22	Прочие доходы	47	0	36
23	Прочие расходы	47	-742	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-3 698	-2 602
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	651	570
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-30	-150
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	680	721
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-3 047	-2 032
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-3 047	-2 032

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись) Баженов Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

"21" марта 2024 года



Отчетность некоммерческой финансовой организации			
Код некоммерческой финансовой организации			
Код чертificates по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
5040386006	50592514	1215460932363	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания Юнисервис Калинин" (ООО "Инвестиционная компания Юнисервис Калинин")
(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес: 430099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Гомола, дом 28, офис 302, 406

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1			15 000	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-238	16 262
1	Остаток на 01.01.2022 г.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		15 000	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-238	16 262
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0	0	0
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 698
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
13	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Прочие движение резервов		15 000	6 198	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 269	18 929
14.1	Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный		15 000	6 198	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Остаток на 01.01.2023 г.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		15 000	6 198	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 269	18 929
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-3 047
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	0	0	0	0	0	0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	19 120	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
27	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
28	Прочие движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31.12.2023 г., в том числе:		15 000	25 318	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
(подпись)

Важен Сергей Викторович
(подпись)

"21" марта 2024 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
50401386000	50592514	1215400032363	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания ЮниСервис Капитал" (ООО "Инвестиционная компания ЮниСервис Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 630099, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Романова, дом 28, офис 302, 406

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 497	0
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 601	-2 707
5	Проценты полученные		947	75
6	Проценты уплаченные		-461	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-1 036 239	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-3 986	-863
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-14 061	0
11	Уплаченный налог на прибыль		-23	-170
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 006 207	-655
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-36 721	-4 319
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		15 640	89 933
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-105 533
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		5 843	15 160
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-3 830	-4
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		17 653	-444
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		19 120	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	4 698
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		19 120	4 698
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		52	-65
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	19	83
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	71	19

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Важенос Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

"21" марта 2024 года



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	203; 050-14168-100000; 050-14169-000100; 050-14181-010000; 050-14185-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	05.09.2022; 21.12.2022; 21.12.2022; 21.04.2023; 18.05.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Инвестиционный советник; Брокерская; Депозитарная; Дилерская; Управление ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициарным владельцем Общества является одно физическое лицо, Антипин Алексей Владимирович. Принадлежащие лицу доли отчитывающейся организации составляют 100,00% капитала.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Связанные стороны	Единственный участник Общества - Антипин Алексей Владимирович. Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Баженов Сергей Викторович.
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
13	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская область, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ РОМАНОВА, Д. 28
14	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская область, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ РОМАНОВА, Д. 28
15	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
16	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Ускорения роста цен и темпов девальвации рубля в 2023 году привели к ужесточению ДКП Банк России. За год ЦБ увеличил ключевую с 7,5% до 16,0%. Возвращение инфляции к цели и ее дальнейшая стабилизация вблизи 4% также предполагают продолжительный период поддержания жестких денежно-кредитных условий в экономике. Значительный рост прибыли ряда компаний, в том числе из-за бюджетных стимулов, поддерживают высокий инвестиционный спрос, что отражается на финансовых рынках: • Российский облигационный рынок продемонстрировал уверенный рост по итогам 2023 года. Объем рынка увеличился на 17%, достигнув 50 трлн рублей. • В течение 2023 г. валютный рынок продолжал адаптироваться к новой структуре экономики и экспортно-импортных потоков в условиях санкций. Доля юаня в оборотах биржевого рынка выросла и превысила доли валют недружественных стран. • В 2023 г. после затишья в 2022 году активизировался рынок IPO. При этом средний объем привлеченных средств был существенно ниже, чем в среднем в 2020–2021 гг., что связано с изменением структуры инвесторов в пользу резидентов. • Условия, сложившиеся в экономике в 2023 г., способствовали росту объемов сделок физических лиц с акциями второго и третьего уровней листинга при повышении ценовой волатильности этих инструментов. Согласно данным опросов предприятий, дефицит свободных трудовых ресурсов сохраняется: Годовой уровень безработицы по итогам 2023-го стал самым низким за всю историю наблюдения — 3,2%, заявил гендир ВНИИ труда Платыгин. Число занятых в декабре достигло 74,2 млн человек. Несмотря на существенное увеличение числа клиентов Общества, компания находится в стадии активного развития. Данное обстоятельство требует проведения существенных затрат как на инфраструктуру, так и на обеспечение развития новых услуг и продуктов Общества, что обусловило слабые итоговые финансовые показатели. Согласно планам Общества, в течение 2024 года, ожидается существенный рост выручки по основным направлениям бизнеса. Также, сейчас Общество активно развивает несколько новых направлений, в части дилерского направления и предоставления услуг доверительного управления.</p> <p>Рост российской экономики в 2023 году продолжился. Основными драйвером роста стал внутренний спрос – потребительский, инвестиционный и государственный. Из-за санкционных ограничений продолжает наблюдаться снижение внешнего спроса. Несмотря на снижение притока внешних инвестиций Руководство Общества оценивает положительно сложившуюся конъюнктуру рынка, для деятельности и развития российских компаний. Однако возможность оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует. Ускорения роста цен и темпов девальвации рубля привели к увеличению проинфляционных рисков, вследствие чего Банк России с конца июля начал процессы ужесточения денежно-кредитной политики. К концу года ЦБ увеличил ключевую ставку до 16,0%. Динамика инфляции, решения Банка России по ДКП и сопутствующая им официальная коммуникация во многом определяли динамику российского долгового рынка с учетом значительно снизившегося влияния со стороны ситуации на мировых финансовых рынках. Увеличение стоимости заемного капитала повлияли на финансовое положение Общества и его контрагентов, а также на результаты операций и экономические перспективы Общества. Изменения курсов валют на деятельность Общества не повлияли, так как Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
 Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, классифицируемых как отражаемые по справедливой стоимости; основных средств группы "Здания, сооружения и помещения (кроме жилых)", оцениваемых по переоцененной стоимости и инвестиционной собственности, учитываемой по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество производит оценки и делает допущения используя всю имеющуюся информацию об операциях, совершаемых Обществом, для выбора корректного метода учета и порядка отражения операций в финансовой отчетности, также в отношении балансовой стоимости активов и обязательств и сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. В случае, когда юридическая форма и экономическое содержание операции не совпадают, в целях учета операция отражается исходя из ее экономического содержания. Несмотря на то, что предположения, оценки и допущения основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях, фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и допущения анализируются и пересматриваются на регулярной основе. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде в котором данные изменения произведены и в последующих периодах.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество производит оценки и делает допущения используя принцип осмотрительности, который предполагает определенную степень осторожности при формировании суждений, необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать активы или доходы или преднамеренно завышать обязательства или расходы. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании финансовые инструменты принимаются к учету на баланс по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему на дату проведения оценки. Для того чтобы добиться наибольшей последовательности и сопоставимости оценок справедливой стоимости и раскрываемой в их отношении информации, Общество применяет иерархию справедливой стоимости, которая предусматривает группировку исходных данных, включаемых в методы оценки, используемые для оценки справедливой стоимости, по трем уровням. В рамках иерархии справедливой стоимости наибольший приоритет отдается ценовым котировкам (некорректируемым) активных рынков для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1) и наименьший приоритет - ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Финансовые активы, после первоначального признания, классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренным договором денежными потоками, как финансовые активы оцениваемые: - по амортизированной стоимости; - по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Финансовые обязательства, после первоначального признания классифицируются по амортизированной стоимости, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия; - договоров финансовой гарантии; - обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной; - условного возмещения, признанного приобретателем при объединении бизнесов, к которому применяется МСФО (IFRS) 3. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости подлежат переоценке на ежемесячной основе. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату проведения операций подлежат все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмитента). Оценка справедливой стоимости производных финансовых инструментов и отражение в бухгалтерском учете ее изменений осуществляются в последний рабочий день месяца, на дату прекращения признания, а также на дату возникновения требований и (или) обязательств по уплате промежуточных платежей по производным финансовым инструментам в соответствии с договором, осуществляемых в течение срока действия договора в счет исполнения обязательств по нему. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцененные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютному курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд новых стандартов и поправок к стандартам вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2023 года, с возможностью их досрочного применения. Общество не применяло данные стандарты досрочно при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности и применяет их с даты вступят в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Общество не рассматривает денежные средства на счетах в клиринговых организациях и денежные средства на брокерских счетах эквивалентами денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по фактической стоимости договора, которая, как правило, является справедливой стоимостью. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного погашения актива.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются одновременно следующие условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу, включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат переоценке на ежемесячной основе, а также при совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату проведения операций подлежат все ценные бумаги этого выпуска (эмитента) с отражением изменений в составе прочего совокупного дохода.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. Активы признаются Обществом в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, дальнейший учет также ведется по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в Бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В случае, если Общество является собственником объекта недвижимости, объект удерживается для получения арендных платежей, не используется Обществом для собственных нужд и не предназначен для продажи в краткосрочной перспективе. Такой объект классифицируется Обществом в качестве инвестиционной недвижимости.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основное средство (ОС) - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: * объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; * первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого более 100 000 рублей для основных средств. Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные объекты основных средств. Фактическими затратами на приобретение основных средств являются: * суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) основных средств, включая суммы налога на добавленную стоимость; * таможенные пошлины и таможенные сборы; * процентные затраты по целевым кредитам и займам, которые были использованы для приобретения основного средства; * иные затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. Расходы на замену компонента объекта основных средств, который отражается как отдельный объект основных средств, капитализируются, в то время как балансовая стоимость данного компонента списывается. Другие последующие расходы капитализируются в том случае, если будут получены соответствующие экономические выгоды от понесения данных расходов. Все прочие расходы, включая расходы на ремонт и обслуживание, отражаются в составе прибыли или убытка в момент понесения. В конце каждого отчетного периода Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств. Ликвидационная стоимость по объектам основных средств не рассчитывается в связи с тем, что Общество не предполагает продажу данных объектов и данная стоимость не является существенной.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации.</p> <p>Срок полезного использования каждого объекта основных средств Общество определяет исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. <p>Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. Пересмотр и, в случае необходимости, корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом Обществом 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 для управленческих нужд; - Общество 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 Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Объекты нематериальных активов в целях бухгалтерского учета группируются Обществом в следующие однородные группы: программные продукты, лицензии, объекты прав интеллектуальной собственности, прочие объекты НМА</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	В отчетном периоде у Общества отсутствовали объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов Обществом признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. При продаже запасов балансовая стоимость этих запасов признается в качестве расходов в том периоде, в котором признается соответствующая выручка.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки. В качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	По договорам, по которым Общество выступает в качестве арендатора, используется освобождение, предложенное в стандарте в отношении договоров аренды, срок, которых истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью, и продолжает признавать их в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Добавочный капитал формируется за счет: - получения безвозмездного финансирования, предоставленного участниками Общества; - внесенных вкладов в имущество Общества; - переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, обусловленного изменением кредитного риска; - изменения резервов под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - отложенного налога на прибыль в добавочном капитале, уменьшающего / увеличивающего подлежащую уплате в бюджетную систему Российской Федерации сумму налога на прибыль в будущих периодах.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, с ежеквартальной периодичностью на последний день каждого квартала. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала. Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежеквартально на последний день каждого квартала. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. 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 конец периода.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявленные до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Генеральный директор

"21" марта 2024 года



Баженов Сергей Викторович

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период							Прошлый период						
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2023	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2023	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2022	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	Денежные средства на расчетных счетах	19	0	19	71	1	71	52	83	0	83	19	0	19	-65
6	Итого	19	0	19	71	1	71	52	83	0	83	19	0	19	-65

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период							Прошлый период						
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2023	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2023	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 31.12.2022	Движение
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства	19	0	19	71	1	71	52	83	0	83	19	0	19	-65
5	Итого	19	0	19	71	1	71	52	83	0	83	19	0	19	-65

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2023

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19	0	0	19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	0	0	19
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 046 804	0	2 449 895	3 496 699
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 046 804	0	2 449 895	3 496 699
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 046 752	0	-2 449 895	-3 496 647
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 046 752	0	-2 449 895	-3 496 647
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	71	0	0	71
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	71	0	0	71

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	83	0	0	83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	83	0	0	83
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	109 902	0	0	109 902
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109 902	0	0	109 902
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-109 966	0	0	-109 966
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-109 966	0	0	-109 966
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	19	0	0	19
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	0	0	19

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

На 31.12.2023

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	0	0	0	0
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3	0	21	24
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	21	24
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3	0	-21	-23
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3	0	-21	-23
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	1	0	0	1
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	0	0	0	0
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	0	0	0	0
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 985	1 990
6	Итого	2 985	1 990

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 985	1 990
11	нефинансовых организаций	2 985	1 990
12	Итого	2 985	1 990

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 023	0	27 023	15 706	0	15 706
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 578	0	2 578	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13	1	12	22	0	22
13	Итого	29 615	1	29 614	15 728	0	15 728

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 15 728 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: 15 728 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют (на 01.01.2023 года: отсутствуют).

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

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

Таблица 10.2

На 31.12.2023													
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	15 706	0	0	0	0	0	0	0	22	0	15 728
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	15 706	0	0	0	0	0	0	0	22	0	15 728
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	2 848 808	0	0	0	0	6 087 892	0	0	17 525	0	8 954 225
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2 848 808	0	0	0	0	6 087 892	0	0	17 525	0	8 954 225
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-2 857 491	0	0	0	0	-6 085 914	0	0	-17 534	0	-8 940 939
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-2 857 491	0	0	0	0	-6 085 914	0	0	-17 534	0	-8 940 939
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	27 023	0	0	0	0	2 578	0	0	13	0	29 615
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	27 023	0	0	0	0	2 578	0	0	13	0	29 615

На 31.12.2022													
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	105 714	0	0	0	0	0	0	0	17 192	0	122 906
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	105 714	0	0	0	0	0	0	0	17 192	0	122 906
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-90 008	0	0	0	0	0	0	0	-17 178	0	-107 186
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-90 008	0	0	0	0	0	0	0	-17 178	0	-107 186
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	15 706	0	0	0	0	0	0	0	22	0	15 728
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	15 706	0	0	0	0	0	0	0	22	0	15 728

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12,65%	до 14 дней	5,00%	до 14 дней
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0,00%	до востребования		
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	не применимо	до востребования	не применимо	до востребования

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	307	0	307	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	60	0	60	0	0	0
7	Итого	367	0	367	0	0	0

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам на брокерское, депозитарное обслуживание, доверительное управление в сумме 307 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).

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

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2023

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 568	0	0	0	62	8 629
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 568	0	0	0	62	8 629
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-8 261	0	0	0	-2	-8 263
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-8 261	0	0	0	-2	-8 263
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	307	0	0	0	60	367
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	307	0	0	0	60	367

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	18 301	0	897	19 198
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	18 301	0	897	19 198
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-18 301	0	-897	-19 198
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-18 301	0	-897	-19 198
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
4	Поступление	143	0	0	143
8	Амортизационные отчисления	-1	0	0	-1
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	142	0	0	142
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	143	0	0	143
15	Накопленная амортизация	-1	0	0	-1
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	143	0	0	143
15.2	Накопленная амортизация	-1	0	0	-1
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	142	0	0	142
17	Поступление	1 205	0	1 183	2 388
21	Амортизационные отчисления	-401	0	0	-401
25	Прочее	-5	0	0	-5
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	941	0	1 183	2 123
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 348	0	1 183	2 531
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-408	0	0	-408
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	941	0	1 183	2 123

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	0	1	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	132	0	132	123	0	123
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 244	0	1 244	40	0	40
11	Итого	1 376	0	1 376	164	0	164

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	125	0	0	0	125
8	Признание в составе расходов	0	-125	0	0	0	-125
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	268	0	0	0	268
22	Признание в составе расходов	0	-268	0	0	0	-268
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

тыс. руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 400	0
6	Итого	1 400	0

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	49	1
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	61	52
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	15	0
19	Прочая кредиторская задолженность	1 316	0
20	Итого	1 440	53

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

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	54	9
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	238	33
10	Итого	292	42

тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	-5 316	-2 269
2	Итого	-5 316	-2 269

тыс. руб.

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

За 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	2	-5	0	0	-3
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2	-5	0	0	-3
10	Итого	2	-5	0	0	-3

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	45	-39	0	0	6
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	45	-39	0	0	6
10	Итого	45	-39	0	0	6

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 296	1 305
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	175	1 124
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 114	182
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6	0
15	Итого	2 296	1 305

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

За 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	0	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	1	0	0	1

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	0	0	0	0

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	87	0
34	Итого	87	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	419	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	11 700	0
42	Итого	12 119	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	102	0
55	Итого	102	0
56	Всего	12 308	0

тыс.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 515	1 083
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	782	280
5	Прочее	58	16
6	Итого	4 355	1 379

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	62	4
5	Расходы по комиссии за клиринг	1	0
6	Биржевые сборы	20	0
11	Прочее	1 517	11
12	Итого	1 601	15

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	461	0
7	Итого	461	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	58	35
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	406	1
4	Расходы по аренде	652	352
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 329	23
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 273	6
12	Транспортные расходы	0	1
13	Командировочные расходы	149	0
14	Штрафы, пени	1	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	111	37
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	70	140
17	Прочие административные расходы	6 287	1 958
18	Итого	11 337	2 555

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	36
9	Итого	0	36

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	742	0
6	Итого	742	0

Информация по договорам аренды, по условиям которых

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	По договорам, где компания выступает в качестве арендатора, Общество использовало освобождения, предложенные в стандарте в отношении договоров аренды, срок, которых истекает в течении 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью, и продолжает признавать их в качестве расхода линейным методом в течении срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не применимо.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

тыс. руб.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	30	150
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-680	-721
4	Итого, в том числе:	-651	-570
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-651	-570

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

составляет 20

тыс. руб.

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-3 698	-2 602
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	-740	-520
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	99	
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	99	
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-10	-50
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-651	-570

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.

На 31.12.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность	0	0	0	0
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0	0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Нематериальные активы	8	7	0	
	Основные средства			0	
	Оценочные обязательства и резервы	59	50	0	8
	Финансовые вложения	2	-1	0	3
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового актива	69	57	0	12
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 422	626	0	795
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 490	683	0	807
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-3	-3	0	0
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 488	680	0	807
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 488	680	0	807

На 31.12.2022

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность	0	0	0	0
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0	0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Нематериальные активы			0	0
	Основные средства			0	0
	Оценочные обязательства и резервы	8	7	0	1
	Финансовые вложения	3	3	0	0
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового актива	12	11	0	1
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	795	702	0	93
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	807	713	0	94
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	8	0	-8
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	807	721	0	87
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	807	721	0	87

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	197	0	0	0

тыс. руб.

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

На 31.12.2023

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	27	44	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	27	44	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 414	200	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	26 823	200	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 578	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	367
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	307
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	60

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	19	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	-	19	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	15 706	-	-	22
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	15 706	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	22

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2023 года.

тыс. руб.

На 31.12.2023

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	71	-	-	71
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 985	-	-	2 985
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 985	-	-	2 985
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 981	-	-	29 981
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 614	-	-	29 614
11	дебиторская задолженность	367	-	-	367
17	Итого активов	33 037	-	-	33 037
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 840	-	-	2 840
22	средства клиентов	1 400	-	-	1 400
25	кредиторская задолженность	1 440	-	-	1 440
28	Итого обязательств	2 840	-	-	2 840
29	Чистая балансовая позиция	30 197	-	-	30 197

На 31.12.2022

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	19	-	-	19
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 990	-	-	1 990
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 990	-	-	1 990
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 728	-	-	15 728
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 728	-	-	15 728
17	Итого активов	17 736	-	-	17 736
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53	-	-	53
25	кредиторская задолженность	53	-	-	53
28	Итого обязательств	53	-	-	53
29	Чистая балансовая позиция	17 683	-	-	17 683

тыс. руб.

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

На 31.12.2023

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	71	-	-	71
2	денежные средства на расчетных счетах	71	-	-	71
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	2 985	2 985
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	2 985	2 985
12	нефинансовых организаций	-	-	2 985	2 985
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 615	-	-	29 615
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 023	-	-	27 023
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 578	-	-	2 578
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13	-	-	13
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	367	-	-	367
65	дебиторская задолженность клиентов	307	-	-	307
69	прочая дебиторская задолженность	60	-	-	60
71	Итого активов	30 052	-	2 985	33 037
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 400	-	-	1 400
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 400	-	-	1 400
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 440	-	-	1 440
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	49	-	-	49

101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	61	-	-	61
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	15	-	-	15
111	прочая кредиторская задолженность	1 316	-	-	1 316
113	Итого обязательств	2 840	-	-	2 840
114	Итого разрыв ликвидности	27 212	-	2 985	30 197

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	19	-	-	19
2	денежные средства на расчетных счетах	19	-	-	19
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	1 990	1 990
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	1 990	1 990
12	нефинансовых организаций	-	-	1 990	1 990
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 728	-	-	15 728
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 706	-	-	15 706
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22	-	-	22
71	Итого активов	15 747	-	1 990	17 736
Раздел II. Обязательства					
114	Итого разрыв ликвидности	15 747	-	1 990	17 736

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

На 31.12.2023

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
		71	-	-	-	71
1	Денежные средства					
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 985	-	-	-	2 985
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 985	-	-	-	2 985
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 981	-	-	-	29 981
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 614	-	-	-	29 614
11	дебиторская задолженность	367	-	-	-	367
16	Итого активов	33 037	-	-	-	33 037
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 840	-	-	-	2 840
21	средства клиентов	1 400	-	-	-	1 400
24	кредиторская задолженность	1 440	-	-	-	1 440
26	Итого обязательств	2 840	-	-	-	2 840
27	Чистая балансовая позиция	30 197	-	-	-	30 197

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
		19	-	-	-	19
1	Денежные средства					
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 990	-	-	-	1 990
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 990	-	-	-	1 990
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 728	-	-	-	15 728
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 728	-	-	-	15 728
16	Итого активов	17 736	-	-	-	17 736
Раздел II. Обязательства						

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53	-	-	-	53
24	кредиторская задолженность	53	-	-	-	53
26	Итого обязательств	53	-	-	-	53
27	Чистая балансовая позиция	17 683	-	-	-	17 683

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Общество не имеет активов и обязательств условного характера. Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества и его финансовое положение.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Условные активы, согласно 508-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями", в бухгалтерском учете не отражаются.

тыс. руб.

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

На 31.12.2023

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 985	-	-	2 985
2	финансовые активы, в том числе:	2 985	-	-	2 985
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 985	-	-	2 985
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 985	-	-	2 985
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 985	-	-	2 985

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 990	-	-	1 990
2	финансовые активы, в том числе:	1 990	-	-	1 990
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 990	-	-	1 990
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 990	-	-	1 990
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 990	-	-	1 990

тыс. руб.

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

На 31.12.2023

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 686	-	367	30 052	-
2	денежные средства, в том числе:	71	-	-	71	-
5	денежные средства на расчетных счетах	71	-	-	71	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 615	-	367	29 981	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	29 615	-	-	29 615	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27 023	-	-	27 023	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 578	-	-	2 578	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13	-	-	13	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	367	367	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	307	307	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	60	60	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 840	2 840	-
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 840	2 840	-
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	1 400	1 400	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1 400	1 400	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 440	1 440	-
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	49	49	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	61	61	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	15	15	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 316	1 316	-

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 747	-	-	15 747	-
2	денежные средства, в том числе:	19	-	-	19	-
5	денежные средства на расчетных счетах	19	-	-	19	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 728	-	-	15 728	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15 728	-	-	15 728	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 706	-	-	15 706	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22	-	-	22	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	53	53	-
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	53	53	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	53	53	-
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	1	1	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	52	52	-

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	173	-	51	224
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	173	-	50	223
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	1	1
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	173	-	111	284
24	средства клиентов	-	-	-	-	173	-	50	223
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	61	61
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	74	-	-	74

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: брокерские операции, займы денежных средств, прочие хозяйственные операции. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	7	-	-	7

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: прочие хозяйственные операции.

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

Таблица 58.2

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	14	-	64	78
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-812	-	-	-812
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-461	-461
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-652	-652

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-218	-	-	-218
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-352	-352

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	5
1	Краткосрочные вознаграждения	812	218

Примечание 59. События после окончания отчетного периода.

По мнению руководства, Общество сможет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении продолжения деятельности в обозримом будущем, при этом руководство предпримет все возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. На дату составления отчетности общее годовое собрание участников Общества не проводилось. Корректирующие события после отчетной даты, оказавшие существенное влияние на отчетность некредитной финансовой организации и требующие отдельного раскрытия, отсутствуют.

Генеральный директор **Баженов Сергей Викторович**

"21" марта 2024 года

