

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
"АктивФинансМенеджмент"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ОГРН 1075658031866, 460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год;
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год;
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год;
- примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы 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.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (Примечания №10 и №12 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой депозиты в кредитных организациях, дебиторскую задолженность клиентов и прочую дебиторскую

задолженность. Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие существенности показателей. Данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания, а также для расчета ожидаемых кредитных убытков необходимо применять профессиональное суждение. Оценка увеличения кредитного риска основана на анализе изменений риска дефолта, возникающего в течение оставшегося срока жизни финансового инструмента. Выбор пороговых значений, при которых увеличение кредитного риска признается значительным, таких как величина снижения кредитного рейтинга, также носит субъективный характер.

Наши аудиторские процедуры включали: оценку методики расчета ожидаемых кредитных убытков на предмет их соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", а также последовательности применения критериев по расчету кредитных рейтингов, выбранных руководством, на отчетную дату. Кроме того, в ходе аудиторских процедур мы проверили наличие прав Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" на финансовые активы.

Мы также изучили раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности касательно резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.

Выручка от оказания услуг (Примечание №41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг в основном представляют собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Общества с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) 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.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 членов Совета директоров 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 "АКГ
"Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-консалтинговая группа "Листик и Партнеры"
454091, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65
ОРНЗ 11606064704

15 марта 2024 года

«Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли,
центральных контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного
фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных
рейтинговых агентств, страховых брокеров»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
53401000000	23905643	1075658031866	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, Оренбургская обл, г Оренбург, ул Правды, д. 25

Код формы по ОКУД: 0420002
Год
(в тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	20,55461	2,00845
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	33 586,18583	64 664,45813
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	33 586,18583	64 664,45813
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0		19 000,00020
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		19 000,00020
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	118 680,87473	85 619,17996
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	114 654,28962	81 792,71918
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	4 026,58511	3 826,46078
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы	18	200,46256	460,58325
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 670,15847	7 032,67658

19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		131,98307
20	Отложенные налоговые активы	48	1 257,02764	1 231,31734
21	Прочие активы	20	4 932,17313	1 058,09652
22	Итого активов	0	163 347,43697	179 200,30350
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	778,74442	22 706,70038
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	428,67066	22 305,49777
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	350,07376	401,20261
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 890,38100	165,87900
34	Отложенные налоговые обязательства	48	123,76638	68,95924
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	1 152,23230	1 309,54217
37	Итого обязательств	0	4 945,12410	24 251,08079
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	143 000,00000	143 000,00000
39	Добавочный капитал	30		
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0		
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0		
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0		3,84288
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	0		
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	0		
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0		
49	Резерв хеджирования денежных потоков	0		
50	Прочие резервы	0		
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	15 402,31287	11 945,37983
52	Итого капитала	0	158 402,31287	154 949,22271
53	Итого капитала и обязательств	0	163 347,43697	179 200,30350

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.



приложение 2.1 к положению Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
53401000000	23905643	1075658031866	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Год 2023

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, Оренбургская обл, г Оренбург, ул Правды, д. 25

Код формы по ОКУД: 0420003
Год
(в 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:		14 165,56153	13 195,72463
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	-20 708,81926	1 399,17846
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	11 836,10910	11 258,58882
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		22 842,89790	272,87702
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		

7

7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		100,00000	278,27307
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	95,37379	-13,19274
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	47 960,73427	44 094,07390
16	Расходы на персонал	42	-28 777,10265	-30 063,22813
17	Прямые операционные расходы	43	-482,84727	-282,66372
18	Процентные расходы	44	-984,33433	-894,28134
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-15 549,36744	-14 125,63952
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	2 702,07377	2 133,57312
23	Прочие расходы	47	-286,75000	-247,72762
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 747,96788	13 809,83132
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-4 141,03484	-2 675,10357

26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 111,93800	-2 211,74600
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-29,09684	-463,35757
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		14 606,93304	11 134,72775
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов		0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0

42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-3,84288	3,84288
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-3,84288	3,84288
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-3,84288	3,84288
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва по ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-3,84288	3,84288
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		14 603,09016	11 138,57063

Директор
(должность руководителя)



(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

30 января 2024 г.

«Приложение 4.1

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
5340100000	23905643	1075658031866	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Год 2023

Общество с ограниченной ответственностью "АктивФинансМенеджмент" (ООО "АФМ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 460000, Оренбургская обл, г Оренбург, ул Правды, д. 25

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	за Год 2023	за Год 2022
1	2	3	4	5
Раздел	Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		43 151,56635	44 482,79190
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		66 243,54597	45 605,51520
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-11 467,74631	-8 836,54912
5	Проценты полученные		8 735,82730	3 322,20912
6	Проценты уплаченные		-1 287,01510	-498,73437
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-28 839,15803	-30 136,03780
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 424,32110	-1 256,25500
11	Уплаченный налог на прибыль		-4 900,61800	-1 495,75860
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 813,65276	-1 215,34732
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		71 025,73384	49 971,83401
Раздел	Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			

17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			-257,13557
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-5 742 000,00	-19 500 000,00
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		445 265 000,00	202 316 000,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-479 195 000,00	-242 349 000,00
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-39 672 000,00	-59 790 135,57
Раздел	Денежные потоки от финансовой деятельности			
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		16 345 205,00	38 500 000,00
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-35 345 205,00	-19 500 000,00
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-11 150 000,00	-7 000 000,00
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			

41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 185 187,68	-2 182 831,95
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-31 335 187,68	9 817 168,05
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		18 546,16	-1 133,51
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5,00	2 008,45	3 141,96
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5,00	20 554,61	2008,45

Директор
(должность руководителя)

(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)

"_30_" января



**ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 21-000-1-00083
МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 октября 2002 года
МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	общество с ограниченной ответственностью
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	материнское предприятие - отсутствует конечный владелец Джаримов Эдуард Асланович
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностраных государств	
МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25
МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	460000, г. Оренбург, ул. Правды, д. 25
МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	25
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

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление".</p> <p>Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. На экономическую ситуацию РФ отрицательно повлияли геополитические события в мире, а также связанные с ними международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Ряд стран объявили об ограничении или планируемом ограничении закупок российских нефти и газа. В результате экстремального ухудшения рыночных настроений произошло существенное снижение цен российских акций и облигаций. Внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на высоком уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Компании. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.</p> <p>Выводы по российскому фондовому рынку — 2023</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. В 2023 году российский фондовый рынок показал восстановительный рост после обвала 2022 года. Однако при этом он еще не достиг предобвального уровня февраля 2022 года (обвал начался с индекса Мосбиржи выше 3500). 2. Поскольку рост носил именно восстановительный характер, то сама по себе динамика рынка в целом, а также его отдельных отраслей и эмитентов мало о чем говорит: правильнее рассматривать ее в совокупности с данными 2022 года. 3. Наилучшую динамику в 2023 году с большим отрывом продемонстрировал транспортный сектор (+133%), что связано с активными инвестициями в развитие отрасли с целью перестройки логистических маршрутов для преодоления санкций. Прежде всего, рост сектора вызван за счет роста компаний-морских перевозчиков, которые создали теневой флот из более 600 танкеров для преодоления нефтяного эмбарго и потолка цен. Также хорошую динамику лучше рынка показали финансовый сектор (+59%) и нефтегазовый сектор (+56%). В данном случае эта динамика носит восстановительный характер и многие эмитенты еще не обновили свои предобвальные максимумы. Росту финансового сектора способствовала рекордная прибыль банков и девальвирующий рубль (положительная переоценка валютных активов). Росту нефтегазового сектора также способствовала девальвирующий рубль.

4. Наихудшую динамику в 2023 году показали сектор химической промышленности (14%) и сектор телекоммуникаций (15%). Однако акции ключевых эмитентов этого сектора (Фосагро, МТС) традиционно выступают защитными активами. В 2022 году химический сектор был единственным, продемонстрировавшим положительную динамику на фоне обвала остальных, телекоммуникационный тоже упал заметно меньше, чем остальные. Слабая динамика 2023 года не говорит о проблемах в этих секторах: просто они слабее падали в предыдущем году, поэтому и слабее восстанавливаются. Также слабо выглядели компании цветной металлургии, и вот тут уже — по объективным причинам: падение экспорта после санкций и обвал цен на мировых рынках.

5. Большинство ключевых российских эмитентов по итогам 2023 года не обновили свои исторические максимумы, многие даже не достигли предобвальных значений, показав лишь частичное восстановление после обвала. Например, в первом эшелоне к таким компаниям можно отнести Сбербанк, Норникель, Норникель, Новатэк, Полнос, НЛМК, ММК, Северсталь, Магнит, МТС, Фосагро, Полнос и др. Однако, некоторые эмитенты смогли обновить свои исторические максимумы и выйти на более высокие ценовые уровни. К ним можно отнести Лукойл, Мосбиржу, Новавен Групп, Совкомфлот, Ленэнерго АП, Сургутнефтегаз АП, Селигдар и др.

6. В первой пятёрке российских акций сильные результаты показали Сбербанк и Лукойл, а Газпром и Норникель — наоборот, выглядели слабо.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Общества. Данная отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), утвержденными Банком России и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), введенными в действие Приказами Минфина России. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение ОСБУ для некредитных финансовых организаций. Общество ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей.
МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует следующие базы оценки: по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости.
МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
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	

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

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытые информации
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления (бухгалтерской) финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и лежачие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики. В части учета финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – Примечание 6. В части оценки налоговых обязательств – Примечание 48. В части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Примечание 56.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации ценных бумаг Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9.
МСФО (IAS) 21	Пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является - российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату соответствующей операции. Для пересчета иностранной валюты в рубль Российской Федерации используется официальный курс иностранной валюты (обменный курс) по отношению к рублю Российской Федерации, которые устанавливаются Центральным Банком Российской Федерации на конец отчетного периода или дату совершения операций. Доходы и расходы, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения операции.
МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	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.
МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причины и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применяются новые МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, в учетную политику внесены изменения о том, что Общество определяет, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности: основные средства, стоимостью более 100 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете «Основные средства».
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, обсуждаемых ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что также влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Международные стандарты финансовой отчетности используются в качестве концептуальной основы для разработки отраслевых стандартов. В связи с этим для оценки ожидаемого влияния новых стандартов на отчетность Общество анализирует выпущенные, но не вступившие в силу МСФО. Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая определена Советом по МСФО, или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты) «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).</p>
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и эквиваленты денежных средств Общества включают: наличные средства в кассе, средства на расчетных (текущих) счетах в банках; депозиты в банках «до востребования». Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов. Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату размещения денежных средств по договору банковского вклада (депозита), оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Справедливой стоимостью при первоначальном признании депозита является: - сумма денежных средств, фактически переданных кредитной организации по договору банковского вклада (депозита) - скорректированная с учетом проверки процентной ставки по договору на соответствие рыночным условиям. Согласно Бизнес-модели ООО «АФМ», Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада (депозита) после первоначального признания по амортизированной стоимости. Общество формирует резерв под обесценение денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада (депозита). Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.

МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения ценной бумаги (справедливая стоимость переданного возмещения). При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Переоценка финансовых инструментов по справедливой стоимости осуществляется ежедневно. Процентный доход по долгосрочным ценным бумагам оценивается по номинальной ставке, установленной условиями выпуска, с амортизацией премии и на дату выбытия (реализации) ценных бумаг.</p>
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенных даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Ценные бумаги, которые при приобретении классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются на балансовых счетах: N 507 "Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги (включая векселя) или, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в первоначальном признании долгосрочных ценных бумаг, над оценкой ожидаемых кредитных убытков на дату оценки (далее - благоприятные изменения ожидаемых кредитных убытков за весь срок), отражает корректировку стоимости долгосрочных ценных бумаг, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании. Способ оценки ожидаемых кредитных убытков Общество определяет в «Методике расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки для целей бухгалтерского учета финансовых активов в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9». Не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся к долговым ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью (включая векселя) или, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в первоначальном признании долгосрочных ценных бумаг, над оценкой ожидаемых кредитных убытков на дату оценки (далее - благоприятные изменения ожидаемых кредитных убытков за весь срок), отражает корректировку стоимости долгосрочных ценных бумаг, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании. Способ оценки ожидаемых кредитных убытков Общество определяет в «Методике расчета резерва под обесценение и при необходимости корректирует его.</p>
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Отсутствуют</p>

МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ. При ведения деятельности у Общества могут возникать расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующим отчетным периодам. Учет сумм на счет по учету полученных или уплаченных авансов (предоплат) в последующих отчетных периодах, осуществляется на балансовом счете № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками». При отнесении доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. Общество устанавливает в качестве временного интервала календарный год. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих подрядчикам отражаются по дебету счета № 60312 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции с расчетными счетами, со счетами по учету кассы. По кредиту счета № 60312 отражаются суммы авансов и предварительной оплаты при расчетах с поставщиками и подрядчиками за полученное имущество и другие ценности, принятые работы и услуги в корреспонденции с пассивными счетами по учету расчетов с поставщиками и подрядчиками по хозяйственным операциям, со счетами по учету имущества и других ценностей, по учету расходов, связанных с обеспечением деятельности, по учету капитальных вложений.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют.
МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости Общества относятся кредиторскую задолженность.
МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
МСФО (IAS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует
МСФО (IAS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует
МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Отсутствует

МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Учет операций с инвестиционным имуществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначения которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества, за вычетом амортизации неликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества осуществляется ежемесячно независимо от признания объекта в качестве амортизируемой величины объекта. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной, то Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Критерии существенности, используемые Обществом при определении расчетной ликвидационной стоимости для расчета амортизируемой величины объекта: стоимостной критерий – 20% от первоначальной стоимости объекта. На конец каждого отчетного года Обществом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта инвестиционного имущества признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. После признания обесценения (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) начисление амортизации по объекту инвестиционного имущества должно производиться с учетом уменьшения (увеличения) стоимости (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) на величину обесценения (восстановления ранее признанного убытка от обесценения) с даты, следующей за датой признания, в течение оставшегося срока полезного использования.</p>
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	отсутствует
МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Учет операций Общества с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначения которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», МСФО (IAS) 16 «Основные средства», МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", введенными в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Основным средством признается 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. Классификация основных средств: 1) земельные участки; 2) здания; 3) транспортные средства; 4) производственный и хозяйственный инвентарь; 5) офисное оборудование; 6) другие виды основных средств. Единичей бухгалтерского учета основных средств являются инвентарный объект. Общество определяет, применяя профессиональное суждение, минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта, исходя из критериев существенности: основные средства, стоимость более 100 000 рублей, отражаемые в бухгалтерском учете Общества на счете «Основные средства». Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, по мере за вычетом торговых скидок и возмещений; - любые прямые затраты на доставку актива в нужное место и приведение его в состояние, необходимое для эксплуатации в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество оценивает фактические затраты на сооружение (строительство) и приобретение объектов основных средств, руководствуясь критериями признания основных средств, по мере возникновения таких затрат. До даты готовности основного средства к использованию в отдельную группу в составе основных средств, подлежащую учету на балансовом счете № 041.5 "Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и вложения в основные средства и выделенная в отдельную группу в составе основных средств, по мере признания фактических затрат на приобретение незавершенными капитальными средствами признается тогда, когда объект готов к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его использование. Первоначальная стоимость части (компонента) основного средства, признаваемого самостоятельным инвентарным объектом, определяется по сумме фактических затрат.</p>

МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Общества. В течение срока полезного использования объекта основных средств полностью амортизация не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Общества, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от использования объекта основных средств, срок полезного использования должен быть изменен с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>
МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств исходя из: 1) ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; 2) ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; 3) нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; 4) морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; 5) количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.</p>
МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Учет операций Общества с нематериальными активами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П от 22.09.2015 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях», МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217/н. Нематериальным активом (далее по тексту - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 1) объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 2) Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 3) Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; 4) объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); 5) объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; 6) объект не имеет материально-вещественной формы; 7) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве нематериального актива, исходя из критериев существенности, нематериальные активы, соответствующие перечисленным выше условиям, стоимостью более 20 000 рублей. НМА не являются расходы, связанные с образованием Общества (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала Общества, его квалификация и способность к труду.</p>

МСФО (IAS) 1 38	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки НМА Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
МСФО (IAS) 38	Применимые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования НМА определяется на дату признания НМА (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества), исходя из: 1) срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над НМА; 2) ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагается получать экономические выгоды; 3) количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования НМА. Срок полезного использования НМА не может превышать срок деятельности Общества. Амортизируемой НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. Начисление амортизации по НМА с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот НМА становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: - на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - на дату прекращения его признания. Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Срок полезного использования по программному обеспечению, признанному Обществом в качестве НМА, определяется в следующем порядке. Если в лицензионном договоре установлен срок пользования программой, амортизация начисляется в течение этого периода. Если же из условий договора нельзя определить срок использования программы, то амортизация начисляется в течение пяти лет. НМА амортизируются с применением линейного метода амортизации. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком использования должны пересматриваться с применением линейного метода амортизации. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации и (или) срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчитываются и приостанавливаются. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.

МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. Первоначальная стоимость НМА, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании НМА. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения: - административные расходы; - расходы на обучение персонала работе с активом; - расходы, признанные неэффективными; - первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерия признания нематериальных активов: - товарный знак, торговая марка, деловая репутация созданных самим Обществом; - затраты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости от того, относятся ли эти мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); - затраты на обучение персонала (подготовку кадров); - затраты на рекламу или мероприятия, связанные с созданием НМА. Затраты на разработку Интернет-сайта. Интернет-сайт, появившийся в результате разработки признается нематериальным активом, только если Общество может доказать, что его сайт будет создавать будущие экономические выгоды, например, в виде дохода от привлечения клиентов или от размещения на нем рекламы других организаций. Если же сайт разработан Обществом исключительно или прежде всего для продвижения и рекламы его собственных услуг, а также в силу требования российского законодательства к управляющим компаниям о раскрытии информации, то все затраты на его разработку должны признаваться как расходы в тот момент, когда они понесены. Плата за услуги по предоставлению дискового пространства и канала связи для размещения интернет-сайта на сервере и техобслуживание этого Интернет-ресурса (хостинг) признаются расходами в момент их возникновения.</p>
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	Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях возмездия определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также Положением об оплате труда работников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинансМенеджмент» и Положением о социальных гарантиях, льготах и компенсациях для сотрудников Общества с ограниченной ответственностью «АктивФинансМенеджмент», трудовыми договорами.
МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некорректирующей организацией	отсутствует
МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	отсутствует

МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	отсутствует
МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, предназначенных для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Общества (или уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Обществом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) долгосрочного актива, связанные с его справедливой стоимостью; 4) продажа может превысить 12 месяцев при условии следования Общества решению о продаже (плана продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учтываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется по первоначальной стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учтываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. Стоимость первоначальной стоимости объекта основных средств уменьшается на сумму накопленной амортизации по данному объекту и сумму ранее признанных обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке. При переводе объектов основных средств, учтываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, стоимость объектов, отраженная на счетах бухгалтерского учета, не изменяется. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего для месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: - первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для передачи. Общество определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, подлежащих передаче в качестве долгосрочных активов, учтываемых по первоначальной стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для передачи. Справедливой стоимостью для продажи по состоянию на конец каждого отчетного года. Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Общество учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Если объект признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, но впоследствии условия признания объекта учета на основании которых актив был признан в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи не удовлетворяются, признание актива в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращается. Объект, который до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по первоначальной стоимости, признанного в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, учитывается по наименьшей из двух величин: 1) стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи; 2) возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату признания решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования.</p>

МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Учет операций Общества с запасами осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н) и Положения № 492 П от 22.09.2015г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, долгосрочных обязательств для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам неопределенных финансовых организаций», МСФО (IAS) 2 «Запасы», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. В целях настоящей Учетной политики в бухгалтерском учете в качестве запасов признаются: - активы в виде запасных частей, материалов, принадлежностей, изданий, которые будут потреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), восстановлении объектов основных средств, сооружении объектов инвестиционного имущества, - товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности, созданные (изготовленные), восстановлении объектов основных средств, сооружении объектов инвестиционного имущества, - «N 61008 "Материалы", N 61009 "Инвентарь и принадлежности (строительстве), созданные (изготовленные), восстановлении объектов основных средств, сооружении объектов инвестиционного имущества, - N 61013 "Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества", N 61014 "Товары". Аналитический учет запасов обеспечивает получение информации по местам их хранения. Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, находящиеся у Общества на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное.</p>
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество осуществляет в соответствии с Положением Банка России от 03 декабря 2015 года № 508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями», с учетом использования терминов, определенных в значениях, установленных в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» (далее – МСФО (IAS) 37). Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. В бухгалтерском учете Общество резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды; - обязательства может быть надежно оценено. Резерв – оценочное обязательство пересматривается ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. По результатам пересмотра Общество корректирует ранее признанный резерв – оценочное обязательство. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>
МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания аренды осуществляется по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Аренда» и Положением Банка России № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями».</p>
МСФО (IAS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	<p>Порядок использования освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Аренда» и Положением Банка России № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» Общество, выступая в качестве арендатора применяет освобождения в отношении следующих позиций: - краткосрочная аренда (срок аренды не более 12 месяцев); - аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Общество оценивает стоимость базового актива на основе стоимости актива, как если бы он был новым, вне зависимости от возраста актива на момент предоставления его в аренду. Вывод о низкой стоимости актива делается на абсолютной основе. Лимит стоимости базисного актива, в пределах которого он считается малоценным Общество устанавливает в размере 310 тысяч рублей. Аренда активов с низкой стоимостью освобождается от признания вне зависимости от того, является ли данная аренда существенной для Общества.</p>

МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости. По кредиторской задолженности, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость при первоначальном признании признается равной цене договора, в рамках которого осуществляется признание кредиторской задолженности. По кредиторской задолженности, содержащей существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость определяется как цена по договору, дисконтированная с использованием метода ЭСП, которая соответствует стоимости первоначального признания компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е. когда предусмотренная договором обязанность, исполнена, аннулирована, прекращена по истечении срока.</p>
МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников. Поступления от участников в виде вкладов, взносов, денежных средств и иного имущества в счет формирования уставного фонда не признаются доходами общества в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России от 2 сентября 2015 г. N 487-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций". Для обновления информации о состоянии и движении уставного капитала применяется счет 10208 "Уставный капитал организаций, созданных в форме общества с ограниченной ответственностью". Сальдо по счету 10208 должно соответствовать размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах. Записи по счету 10208 производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения и уменьшения капитала лишь после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.</p>
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	отсутствует
МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	отсутствует
МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов в Обществе осуществляется в соответствии с Положением Банком России от 4 сентября 2015 года № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина РФ от 28 декабря 2015 г. N 217н. Аналитический учет ОНО и ОНА ведется по видам активов и обязательств. ОНО и ОНА подлежат дисконтированию. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных на конец отчетного периода. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных на конец отчетного периода. Отчетным периодом для уменьшения налога на отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства и (или) актива подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесенем возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала.</p>

Учет сум начисленных дивидендов (распределенной части прибыли между участниками) осуществляется на счете 11101 "Дивиденды (распределение части прибыли между участниками)". По дебету счета N 11101 отражаются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников Общества (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету расчетов с акционерами, участниками, пащиками. По кредиту счета N 11101 списываются суммы начисленных промежуточных дивидендов и дивидендов, начисленных по решению годового собрания участников (распределенной части прибыли между участниками), в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания акционеров (участников) о выплате (объявлении) дивидендов (распределении части прибыли между участниками).

Порядок отражения дивидендов

МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32

База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)

МСФО (IAS) 16

Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)

МСФО (IAS) 16

Принимаемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)

МСФО (IAS) 16

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде

МСФО (IAS) 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

МСФО (IAS) 16

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе		X			X	
2	Денежные средства в пути		X			X	
3	Денежные средства на расчетных счетах	20,57880	0,02419	20,55461	2,00846	0,00001	2,00845
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	20,57880	0,02419	20,55461	2,00846	0,00001	2,00845

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 г.: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 20 тысяч рублей. С совокупная сумма этих остатков составляла 20 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 г.: 2 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2022 г.: 100 процента (процентов)).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 г. включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 г.: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	20,55461	2,00845
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее		
5	Итого	20,55461	2,00845

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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
Период отчета					
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,02418			0,02418
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,02418			0,02418
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	583 703,15256			583 703,15256
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	583 703,15256			583 703,15256
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-583 684,58222			-583 684,58222
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-583 684,58222			-583 684,58222
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20,57880			20,57880
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20,57880			20,57880
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Сравнительные данные					
41	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	3,14295			3,14295
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,14295			3,14295
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
45	кредитно-обесцененные финансовые активы				
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 001 609,77676			3 001 609,77676
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 001 609,77676			3 001 609,77676
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
50	кредитно-обесцененные финансовые активы				
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 001 612,89553			-3 001 612,89553
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 001 612,89553			-3 001 612,89553
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				

55	кредитно-обесцененные финансовые активы				
56	Списание финансовых активов, в том числе:				
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
60	кредитно-обесцененные финансовые активы				
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
65	кредитно-обесцененные финансовые активы				
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
70	кредитно-обесцененные финансовые активы				
71	Прочие изменения, в том числе:				
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
75	кредитно-обесцененные финансовые активы				
76	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	0,02418			0,02418
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,02418			0,02418
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
80	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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
Период отчета					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,00001			0,00001
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00001			0,00001
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,19983			0,19983
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,19983			0,19983
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-0,17565			-0,17565
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-0,17565			-0,17565
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				

24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
25	кредитно-обесцененные финансовые активы			
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:			
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
30	кредитно-обесцененные финансовые активы			
31	Прочие изменения, в том числе:			
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
35	кредитно-обесцененные финансовые активы			
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,02419		0,02419
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,02419		0,02419
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
40	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Сравнительные данные				
41	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	0,00099		0,00099
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00099		0,00099
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
45	кредитно-обесцененные финансовые активы			
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	0,76516		0,76516
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,76516		0,76516
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
50	кредитно-обесцененные финансовые активы			
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-0,76614		-0,76614

52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-0,76614			-0,76614
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
55	кредитно-обесцененные финансовые активы				
56	Списание финансовых активов, в том числе:				
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
60	кредитно-обесцененные финансовые активы				
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
65	кредитно-обесцененные финансовые активы				
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
70	кредитно-обесцененные финансовые активы				
71	Прочие изменения, в том числе:				
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
75	кредитно-обесцененные финансовые активы				
76	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	0,00001			0,00001
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00001			0,00001
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
80	кредитно-обесцененные финансовые активы				

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для	33 586,18583	64 664,45813
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	33 586,18583	64 664,45813

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	33 586,18583	64 664,45813
6	Правительства Российской Федерации	17 260,87320	23 085,69984
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		6 722,99496
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 265,13903	16 135,91759
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций	8 060,17360	18 719,84574
12	Итого	33 586,18583	64 664,45813

**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
		г. 3	г. 4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		19 000,00020
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
5	Итого		19 000,00020

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	110 382,72876	51,16267	110 331,56609	76 287,87595	32,25494	76 255,62101
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 323,19865	0,47512	4 322,72353	5 537,28635	0,18818	5 537,09817
12	Прочее						
13	Итого	114 705,92741	51,63779	114 654,28962	81 825,16230	32,44312	81 792,71918

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 г.: 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 110 332 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 110 332 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 г.: 76 256 тысяч рублей) или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 г.: 100 процента (процентов)).

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Детализация по видам средств												Итого		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:															14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		76 287,87595											5 537,28635		81 825,16230
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		76 287,87595											5 537,28635		81 825,16230
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
5	кредитно-обесцененные финансовые активы															
6	Поступление финансовых активов, в том числе:															
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		589 535,02505											63 392,48090		652 927,50595
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		589 535,02505											63 392,48090		652 927,50595
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)															
10	кредитно-обесцененные финансовые активы															
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:															
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-555 440,17224											-64 606,56860		-620 046,74084
			-555 440,17224											-64 606,56860		-620 046,74084

44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
45	кредитно-обесцененные финансовые активы																			
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	245 781,08637																		419 075,80394
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 781,08637																		419 075,80394
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
50	кредитно-обесцененные финансовые активы																			
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:																			
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-185 494,22484																		-355 491,41172
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
55	кредитно-обесцененные финансовые активы																			
56	Списание финансовых активов, в том числе:																			
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																			
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
60	кредитно-обесцененные финансовые активы																			

77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		76 287,87595									5 537,28635			81 825,16230
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)														
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)														
80	кредитно-обесцененные финансовые активы														

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кирпиртовых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на кирпиртовых банковских счетах коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кирпиртовых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, и лупенных к кирпирту, и индивидуального обеспечения	Средства в кирпиртовых организациях, предназначенные для коллективного кирпиртового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты лверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		32,25494								0,18818		32,44312
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		32,25494								0,18818		32,44312
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		155,13712								2,11697		157,25409
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		155,13712								2,11697		157,25409
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-136,22939								-1,83003		-138,05942
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-136,22939								-1,83003		-138,05942
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
15	кредитно-обесцененные финансовые активы																		
16	Списание финансовых активов, в том числе:																		
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																		
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
20	кредитно-обесцененные финансовые активы																		
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:																		
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																		
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
25	кредитно-обесцененные финансовые активы																		
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:																		
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																		
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
30	кредитно-обесцененные финансовые активы																		
31	Прочие изменения, в том числе:																		
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		

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 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	13.00-16.15	25/03/2024-14/02/2025	5.75-7.85	14/02/2023-21/06/2023
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения				111,00000	111,00000	
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого				111,00000	111,00000	

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		111,00000						111,00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-111,00000						-111,00000
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы		-111,00000						-111,00000
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:										
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
25	кредитно-обесцененные финансовые активы										
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:										
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
30	кредитно-обесцененные финансовые активы										
31	Прочие изменения, в том числе:										
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
35	кредитно-обесцененные финансовые активы										
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:										
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
40	кредитно-обесцененные финансовые активы										
Сравнительные данные											
41	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:		19 789,49766								19 789,49766

42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		19 678,49766						19 678,49766
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
45	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000
46	Поступление финансовых активов, в том числе:		1 047,00000						1 047,00000
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 047,00000						1 047,00000
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
50	кредитно-обесцененные финансовые активы								
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-21 189,00000						-21 189,00000
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-21 189,00000						-21 189,00000
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
55	кредитно-обесцененные финансовые активы								
56	Списание финансовых активов, в том числе:								
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
60	кредитно-обесцененные финансовые активы								
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
65	кредитно-обесцененные финансовые активы								
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
70	кредитно-обесцененные финансовые активы								
71	Прочие изменения, в том числе:		463,50234						463,50234
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		463,50234						463,50234
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
75	кредитно-обесцененные финансовые активы								
76	Полная балансовая стоимость по состоянию на сравнительную дату, в том числе:		111,00000						111,00000
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
80	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		111,00000						111,00000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-111,00000						-111,00000
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы		-111,00000						-111,00000
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								

20	кредитно-обесцененные финансовые активы									
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:									
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
25	кредитно-обесцененные финансовые активы									
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:									
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
30	кредитно-обесцененные финансовые активы									
31	Прочие изменения, в том числе:									
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
35	кредитно-обесцененные финансовые активы									
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:									
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
40	кредитно-обесцененные финансовые активы									

Сравнительные данные

41	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:		124,30854						124,30854
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		13,30854						13,30854
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
45	кредитно-обесцененные финансовые активы		111,00000						111,00000
46	Поступление финансовых активов, в том числе:		94,35248						94,35248
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		94,35248						94,35248
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
50	кредитно-обесцененные финансовые активы								
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-107,66102						-107,66102
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-107,66102						-107,66102
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
55	кредитно-обесцененные финансовые активы								
56	Списание финансовых активов, в том числе:								
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
60	кредитно-обесцененные финансовые активы								
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								

63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
65	кредитно-обесцененные финансовые активы								
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
70	кредитно-обесцененные финансовые активы								
71	Прочие изменения, в том числе:								
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
75	кредитно-обесцененные финансовые активы								
76	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	111,00000							111,00000
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
80	кредитно-обесцененные финансовые активы	111,00000							111,00000

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 943,44286	0,35775	3 943,08511	3 688,01829	0,10751	3 687,91078
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	83,50000		83,50000	138,55000		138,55000
7	Итого	4 026,94286	0,35775	4 026,58511	3 826,56829	0,10751	3 826,46078

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами на 31.12.2023г. в сумме 3 943 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 г.: 3 688 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

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:	3 688,01829				138,55000	3 826,56829
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 688,01829				138,55000	3 826,56829
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	71 174,56781		3,46349		1 466,60803	72 644,63933
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	71 174,56781		3,46349		1 466,60803	72 644,63933
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-70 919,14324		-3,46349		-1 521,65803	-72 444,26476
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-70 919,14324		-3,46349		-1 521,65803	-72 444,26476
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						

27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
30	кредитно-обесцененные финансовые активы					
31	Прочие изменения, в том числе:					
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
35	кредитно-обесцененные финансовые активы					
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 943,44286			83,50000	4 026,94286
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 943,44286			83,50000	4 026,94286
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
40	кредитно-обесцененные финансовые активы					
Сравнительные данные						
41	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	3 257,55314			71,00000	3 328,55314
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 257,55314			71,00000	3 328,55314
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
45	кредитно-обесцененные финансовые активы					
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	48 161,66552		20,81439	2 716 847,64760	2 765 030,12751
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 161,66552		20,81439	2 716 847,64760	2 765 030,12751
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
50	кредитно-обесцененные финансовые активы					
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-47 731,20037		-20,81439	-2 716 780,09760	-2 764 532,11236
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-47 731,20037		-20,81439	-2 716 780,09760	-2 764 532,11236
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
55	кредитно-обесцененные финансовые активы					
56	Списание финансовых активов, в том числе:					
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					

59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
60	кредитно-обесцененные финансовые активы					
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
65	кредитно-обесцененные финансовые активы					
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:					
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
70	кредитно-обесцененные финансовые активы					
71	Прочие изменения, в том числе:					
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
75	кредитно-обесцененные финансовые активы					
76	Полная балансовая стоимость по состоянию на сравнительную дату, в том числе:	3 688,01829			138,55000	3 826,56829
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 688,01829			138,55000	3 826,56829
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
80	кредитно-обесцененные финансовые активы					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0,10751					0,10751
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,10751					0,10751
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	80,36431					80,36431
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80,36431					80,36431
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-80,11407					-80,11407
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-80,11407					-80,11407
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,35775					0,35775
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,35775					0,35775
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						
Сравнительные данные							

41	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26,85679					26,85679
42	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26,85679					26,85679
43	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
44	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
45	кредитно-обесцененные финансовые активы						
46	Поступление финансовых активов, в том числе:	85,15338					85,15338
47	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	85,15338					85,15338
48	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
49	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
50	кредитно-обесцененные финансовые активы						
51	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-111,90266					-111,90266
52	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-111,90266					-111,90266
53	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						

54	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
55	кредитно-обесцененные финансовые активы						
56	Списание финансовых активов, в том числе:						
57	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
58	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
59	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
60	кредитно-обесцененные финансовые активы						
61	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
62	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
63	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
64	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
65	кредитно-обесцененные финансовые активы						
66	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
67	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
68	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
69	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
70	кредитно-обесцененные финансовые активы						
71	Прочие изменения, в том числе:						
72	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
73	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
74	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
75	кредитно-обесцененные финансовые активы						
76	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0,10751					0,10751
77	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,10751					0,10751
78	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
79	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
80	кредитно-обесцененные финансовые активы						

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	1 547,22228	0	0	1 547,22228
2	Накопленная амортизация	-934,28210	0	0	-934,28210
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	612,94018	0	0	612,94018
4	Поступление	257,13557	0	0	257,13557
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие	-657,67300	0	0	-657,67300
8	Амортизационные отчисления	409,49250	0	0	409,49250
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	460,58325	0	0	621,89525
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	1 146,68485	0	0	1 146,68485
15	Накопленная амортизация	-686,10160	0	0	-686,10160
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	1 146,68485	0	0	1 146,68485
15.2	Накопленная амортизация	-686,10160	0	0	-686,10160
16	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	460,58325	0	0	460,58325
17	Поступление				
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие	261,17915	0	0	261,17915
21	Амортизационные отчисления	-260,12069	0	0	-260,12069
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	200,46256	0	0	461,64171
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	885,50570	0	0	885,50570
28	Накопленная амортизация	-685,04314	0	0	-685,04314
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	200,46256	0	0	200,46256

18.1 Анализ существенности индикаторов обесценения нематериальных активов свидетельствует об отсутствии необходимости проведения теста на обесценение.

№ строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Капитальные вложения в основные средства	Итого		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11					
1	2														
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	0,00000	37,48785	5 213,29582	0,00000	2 749,94659	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	11	12	8 000,73026
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00000	1 332,18900	6 113,50000	1 135,68322	10 474,52638	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	19 055,89860
3	накопленная амортизация	0,00000	-1 294,70115	-900,20418	-1 135,68322	-7 724,57979	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-11 055,16834
4	накопленное обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Поступление	0,00000	125,00000	0,00000	0,00000	2 180,44151	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	125,00000	0,00000	2 430,44151
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	Выбытие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Амортизация	0,00000	-45,22834	-863,08236	0,00000	-2 365,18449	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-125,00000	0,00000	-125,00000
11	Обесценение, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-3 273,49519
12	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	Восстановление обесценения, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0,00000	117,25951	4 350,21346	0,00000	2 565,20361	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 032,67658
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00000	1 457,18900	6 113,50000	1 135,68322	12 654,96789	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	21 361,34011
23	накопленная амортизация	0,00000	-1 339,92949	-1 763,28654	-1 135,68322	-10 089,76428	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-14 328,66353
24	накопленное обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0,00000	117,25951	4 350,21346	0,00000	2 565,20361	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	7 032,67658
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00000	1 457,18900	6 113,50000	1 135,68322	12 654,96789	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	21 361,34011
27	накопленная амортизация	0,00000	-1 339,92949	-1 763,28654	-1 135,68322	-10 089,76428	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-14 328,66353
28	накопленное обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
29	Поступление	0,00000	1 330,00000	0,00000	0,00000	-129,70392	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	1 330,00000	0,00000	2 530,29608
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
31	Переклассификация в активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
33	Выбытие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
34	Амортизация	0,00000	-331,85157	-863,08236	0,00000	-2 367,88026	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-1 330,00000	0,00000	-1 330,00000
35	Обесценение, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	-3 562,81419

36	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
37	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
38	Восстановление обесценения, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
39	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
40	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
42	отраженное в составе прибыли или убытка	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
43	отраженное в прочем совокупном доходе	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
44	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0,00000	1 115,40794	0,00000	3 487,13110	0,00000	67,61943	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0,00000	2 787,18900	0,00000	6 113,50000	1 135,68322	12 525,26397	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
47	накопленная амортизация	0,00000	-1 671,78106	0,00000	-2 626,36890	-1 135,68322	-12 457,64454	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
48	накопленное обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
																								4 670,15847
																								22 561,63619
																								-17 891,47772
																								0,00000

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 712,37600	0,00000	3 712,37600	1,49500	0,00000	1,49500
2	Расчеты с персоналом	2,05030	0,00000	2,05030	1,71553	0,00000	1,71553
3	Расчеты по социальному страхованию	0,00000	0,00000	0,00000	0,59207	0,00000	0,59207
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 217,74683	0,00000	1 217,74683	1 054,29392	0,00000	1 054,29392
6	Запасы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Расчеты с акционерами, участниками	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Итого	4 932,17313	0,00000	4 932,17313	1 058,09652	0,00000	1 058,09652

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

№ строки	Наименование	Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежност и	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	Поступление (создание)	0,00000	141,98350	579,26581	0,00000	0,00000	721,24931
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	Перевод в другие активы и обратно	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Выбытие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	Признание в составе расходов	0,00000	-141,98350	-579,26581	0,00000	0,00000	-721,24931
9	Создание резерва под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	Восстановление резерва под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	Поступление (создание)	0,00000	97,06559	324,93817	0,00000	0,00000	422,00376
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	Перевод в другие активы и обратно	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	Выбытие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	Признание в составе расходов	0,00000	-97,06559	-324,93817	0,00000	0,00000	-422,00376
23	Создание резерва под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	Восстановление резерва под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	стоимость (или оценка)	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	резерв под обесценение	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	428,67066	2 968,18353
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		19 337,31424
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	428,67066	22 305,49777

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	8,00	31/01/2024-31/01/2024	8,00	28/02/2023-28/02/2023
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц			6,00	01/02/2023-01/02/2023
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	102,44790	50,26621
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	145,32906	153,71612
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	102,29680	197,22028
20	Итого	350,07376	401,20261

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0,00000	0,00000
2	Расчеты с персоналом	0,00000	0,00000
3	Расчеты по социальному страхованию	161,75552	230,87639
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	931,48078	1 023,83817
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00000	0,00000
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	58,99600	54,82761
7	Авансы (предоплаты) полученные	0,00000	0,00000
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00000	0,00000
9	Утратила силу с 1 января 2022 г. - Указание Банка России от 24 февраля 2021 г. N 5738-У		
10	Прочее	0,00000	0,00000
11	Итого	1 152,23230	1 309,54217

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 143 000 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 143 000 тысяч рублей).

Примечание 31. Управление капиталом.

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать, в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течении 2022 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс. рублей.
- 31.4. На 31 декабря 2023 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 136122 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 г.: 80727 тыс. рублей).

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

Таблица 32.1

1	2	3	4	5	6	7
Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
		Период отчета				
1	Финансовые активы, в том числе:	9 391,82342	-19 684,76347			-10 292,94005
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-2,66294	-19 684,76347			-19 687,42641
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	9 394,48636				9 394,48636
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-10 415,87921				-10 415,87921
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-10 415,87921				-10 415,87921
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
10	Итого	-1 024,05579	-19 684,76347			-20 708,81926
		Аналогичный период предыдущего года				
11	Финансовые активы, в том числе:	3 781,24443	375,76580			4 157,01023
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	69,78244	375,76580			445,54824
13	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					

14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	3 711,46199				3 711,46199
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
16	Финансовые обязательства, в том числе:	-2 757,83177				-2 757,83177
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-2 757,83177				-2 757,83177
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
20	Итого	1 023,41266	375,76580			1 399,17846

Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 836,10910	11 258,58882
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 935,42899	6 572,57304
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 133,96561	3 427,06060
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		1 251,94513
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее	1 766,71450	7,01005
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	11 836,10910	11 258,58882

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

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 1 января 2023 г.	32,44313	134,55874	0,10751	167,10938
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	19,21885	-114,84288	0,25024	-95,37379
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения		-19,71586		-19,71586
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.	51,66198		0,35775	52,01973
Аналогичный период предыдущего года					
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2022 г.	2,75131	124,30854	26,85679	153,91664
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	29,69182	10,25020	-26,74928	13,19274
8	Средства, списанные как безнадежные				
9	Прочие движения				
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	32,44313	134,55874	0,10751	167,10938

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0,00000	0,00000
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0,00000	0,00000
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0,00000	0,00000
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0,00000	0,00000
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0,00000	0,00000
7	Итого	0,00000	0,00000
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных	0,00000	0,00000
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0,00000	0,00000
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0,00000	0,00000
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0,00000	0,00000
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями	0,00000	0,00000
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0,00000	0,00000
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0,00000	0,00000
15	Итого	0,00000	0,00000
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом	0,00000	0,00000
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном	0,00000	0,00000
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном	0,00000	0,00000
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном	0,00000	0,00000
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные	0,00000	0,00000
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0,00000	0,00000
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0,00000	0,00000
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0,00000	0,00000
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0,00000	0,00000
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0,00000	0,00000
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0,00000	0,00000
27	Итого	0,00000	0,00000
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0,00000	0,00000
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0,00000	0,00000
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0,00000	0,00000
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0,00000	0,00000
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0,00000	0,00000
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной	0,00000	0,00000
34	Итого	0,00000	0,00000
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0,00000	0,00000
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0,00000	0,00000
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0,00000	0,00000
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0,00000	0,00000
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0,00000	0,00000
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0,00000	0,00000
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0,00000	0,00000
42	Итого	0,00000	0,00000

Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0,00000	0,00000
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	47 960,73427	44 094,07390
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0,00000	0,00000
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0,00000	0,00000
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0,00000	0,00000
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0,00000	0,00000
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0,00000	0,00000
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0,00000	0,00000
48	Итого	47 960,73427	44 094,07390
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0,00000	0,00000
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0,00000	0,00000
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0,00000	0,00000
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0,00000	0,00000
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0,00000	0,00000
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0,00000	0,00000
55	Итого	0,00000	0,00000
56	Всего	47 960,73427	44 094,07390

Расходы на персонал

Таблица 42.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	24 204,65140	25 350,37307
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 357,98125	4 602,55506
3	Расходы по пенсионному плану	0,00000	0,00000
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0,00000	0,00000
4.1	Расходы по выходным пособиям	0,00000	0,00000
5	Прочее	214,47000	110,30000
6	Итого	28 777,10265	30 063,22813

42.1.1. Расходы по оплате труда за 4-й квартал 2023 г. включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 4-й квартал 2022 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 4-й квартал 2023 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4358 тысяч рублей (за 4-й квартал 2022 г.: 4603 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0,00000	0,00000
2	Расходы на выплату премий	0,00000	0,00000
3	Почтовые расходы	0,00000	0,00000
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0,00000	0,00000
5	Расходы по комиссии за клиринг	0,00000	0,00000
6	Биржевые сборы	0,00000	0,00000
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных	441,16615	282,66372
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных	0,00000	0,00000
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0,00000	0,00000
10	Расходы на технические услуги	0,00000	0,00000
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0,00000	0,00000
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового	0,00000	0,00000
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0,00000	0,00000
11	Прочее	41,68112	0,00000
12	Итого	482,84727	282,66372

Процентные расходы

Таблица 44.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	861,61869	614,34656
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	122,71564	279,93478
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	984,33433	894,28134

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 502,88528	2 366,73079
2	Амортизация основных средств	3 562,81419	3 273,49519
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	260,12069	409,49250
4	Расходы по аренде	87,50226	83,39106
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	1 765,71343	1 540,14743
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 258,15115	1 244,62656
7	Расходы по страхованию	190,40001	272,84357
8	Расходы на рекламу и маркетинг	28,00000	0,00000
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	781,28800	640,66800
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	0,00000	0,00000
11	Представительские расходы	73,34700	41,34150
12	Транспортные расходы	0,81500	0,36900
13	Командировочные расходы	867,87800	489,62700
14	Штрафы, пени	396,17428	15,27551
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	210,18262	174,33798
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 247,63890	1 108,53991
17	Прочие административные расходы	2 316,45663	2 464,75352
18	Итого	15 549,36744	14 125,63952

Прочие доходы

Таблица 47.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0,00000	0,00000
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0,00000	0,00000
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0,00000	0,00000
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	0,00000	0,00000
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0,00000	0,00000
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0,00000	0,00000
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000
8	Прочие доходы	2 702,07377	2 133,57312
9	Итого	2 702,07377	2 133,57312

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

№ строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В ООО "АФМ" заключен один договор аренды нежилых помещений для размещения офиса по адресу г.Оренбург, ул.Правды, д.25.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	
4	Операции продажи с обратной арендой	
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	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

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

№ строки	Наименование	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	67,61943	2 565,20361
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	428,67066	2 968,18353

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

№ строки	Наименование	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2		
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	132,95909	278,07835
2	проценты уплаченные	132,95909	278,07835
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 399,56550	2 384,33765
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 399,56550	2 384,33765
7	Итого отток денежных средств	2 532,52459	2 662,41600

Прочие расходы

Таблица 47.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0,00000	0,00000
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0,00000	73,01235
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0,00000	0,00000
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	80,55000	89,50000
5	Прочие расходы	206,20000	85,21527
6	Итого	286,75000	247,72762

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

Таблица 48.1

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 111,93800	2 211,74600
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0,00000	0,00000
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	29,09684	463,35757
4	Итого, в том числе:	4 141,03484	2 675,10357
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00000	0,00000
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 141,03484	2 675,10357

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 31 декабря 2023 г. составляет 20 процентов (в 31 декабря 2022 г.: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

№ строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 747,96788	13 809,83132
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: ____%; 20__ год: ____%)	3 749,59358	2 761,96626
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-0,04400	0,00000
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	450,95619	190,93497
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-59,47092	-277,79767
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0,00000	0,00000
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0,00000	0,00000
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00000	0,00000
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00000	0,00000
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00000	0,00000
11.1	Прочее	0,00000	0,00000
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 141,03484	2 675,10357

48.2.1. В таблице 48.2 по строке 6 «Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки» отражены поправки на доходы, исчисленные по ставке 15%.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

№ строки	Наименование	Данные нарастающим итогом с 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.				Данные нарастающим итогом с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.			
		3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существующие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, прочие	371,36171	25,71030	0,00000	397,07201	785,75230	-414,39059	0,00000	371,36171
3	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	Общая сумма отложенного налогового актива	371,36171	25,71030	0,00000	397,07201	785,75230	-414,39059	0,00000	371,36171
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	859,95563	0,00000	0,00000	859,95563	859,95563	0,00000	0,00000	859,95563
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 231,31734	25,71030	0,00000	1 257,02764	1 645,70793	-414,39059	0,00000	1 231,31734
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
15	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существующие	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, прочие	-68,95924	-54,80714	0,00000	-123,76638	-19,99226	-48,96698	0,00000	-68,95924
17	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
26	.....	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
27	Прочее	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-68,95924	-54,80714	0,00000	-123,76638	-19,99226	-48,96698	0,00000	-68,95924
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 162,35810	-29,09684	0,00000	1 133,26126	1 625,71567	-463,35757	0,00000	1 162,35810
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 162,35810	-29,09684	0,00000	1 133,26126	1 625,71567	-463,35757	0,00000	1 162,35810

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

Таблица 52.6

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета						Начало периода отчета					
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	1 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	2 Дебиторская задолженность клиентов												
	3 расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00000											
	4 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами												
	5 Дебиторская задолженность по финансовой аренде												
	6 прочая дебиторская задолженность												
	7 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	8 дебиторская задолженность клиентов												
	9 расчеты с валютными и фондовыми биржами												
	10 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	11 дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	12 прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	13 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	14 Дебиторская задолженность клиентов												
	15 расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	16 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	17 дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	18 прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	19 Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	20 Дебиторская задолженность клиентов	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	21 расчеты с валютными и фондовыми биржами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	22 расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	23 Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	24 прочая дебиторская задолженность	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
	25 Итого	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
№ строки	Наименование	Рейтинги	Долговые инструменты, в порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги, в порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-резидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам
1	Описание периода отчета												
2	Рейтинг А		16 325,31263	16 325,31263				8 265,13903		8 060,17360			
3	Рейтинг В												
4	Рейтинг С												
5	Рейтинг D												
6	Без рейтинга		17 260,87320	17 260,87320	17 260,87320								
7	Начало периода периода												
8	Рейтинг А		34 855,76333	34 855,76333				16 135,91759		18 719,84574			
9	Рейтинг В												
10	Рейтинг С												
11	Рейтинг D												
12	Без рейтинга		29 808,69480	29 808,69480	23 085,69984	6 722,99496							

15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
прочие выданные займы	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Долговые инструменты, классифицируе- мые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	долговые ценные бумаги, классифицируе- мые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков- нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицируе- мые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	прочие выданные займы	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Итого
															30
															16 325 31263
															17 260 87320
															34 855 76333
															29 808 69480

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

Таблица 52.8

№ строки	Наименование	Рейтинги	Денежные средства, в том числе:	Денежные средства на расчетных счетах	денежные средства, переданные в доверительное управление	прочие денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Окончание периода отчета								
1	Рейтинг А							
2	Рейтинг В		20,55461	20,55461				
3	Рейтинг С							
4	Рейтинг D							
5	Без рейтинга							
6	Рейтинг А							
7	Рейтинг В		2,00845	2,00845				
8	Рейтинг С							
9	Рейтинг D							
10	Без рейтинга							

10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	прочие выданные займы

21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	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
107 413,01202		103 096,54415								4 316,46787
7 241,27760		7 235,02194								6,25566
43 198,20392		37 668,36401								5 529,83991
38 594,51526		38 587,25700								7,25826

32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	требования по возврату выданного обеспечения	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	средства в некредитных клиринговых организациях	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	сделки обратного репо с некредитными организациями	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	Дебиторская задолженность клиентов
									3 943,08511	3 943,08511
									0,80000	0,80000
									82,70000	82,70000
									3 767,91078	3 767,91078
									0,80000	0,80000
									57,75000	57,75000

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
43	44	45	46
			0.80000
			82.70000
			80.00000
			0.80000
			57.75000

Пояснительная записка

Приложение к информации, предоставленной в примечаниях:

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

- Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

**Сопоставление уровней рейтинга для присвоения кредитного качества
финансовых активов**

№ п/п	Внутренний рейтинг финансового актива (ВРФА)	Соответствующие уровни рейтинга				
		АКРА	ЭкспертРА	Fitch	S&P	Moody's
1	Рейтинг А			Все рейтинги категории А	Все рейтинги категории А	Все рейтинги категории А
				BBB+	BBB+	Baa1
				BBB	BBB	Baa2
		AAA(RU)	ruAAA	BBB-	BBB-	Baa3
		AA+(RU)	ruAA+	BB+	BB+	Ba1
		AA(RU)	ruAA			
		AA-(RU)	ruAA-	BB	BB	Ba2
		A+(RU)	ruA+			
		A(RU)	ruA	BB-	BB-	Ba3
		A-(RU)	ruA-			
2	Рейтинг В	BBB+(RU)	ruBBB+	B+	B+	B1

3	Рейтинг С	BBB(RU)	ruBBB	B	B	B2			
		BBB-(RU)	ruBBB-						
		BB+(RU)	ruBBB+						
		BB(RU)	ruBB						
		BB-(RU)	ruBB-						
		B+(RU)	ruB+						
		B(RU)	ruB						
		B-(RU)	ruB-						
		CCC(RU)	ruCCC				CCC	CCC+	Caа1
								CCC	Caа2
			CCC-	Caа3					
4	Рейтинг D	CC(RU)	ruCC	C	CC	C3			
		C(RU)	ruC						
		RD(RU)	ruRD						
		SD(RU)	ruD						
		D(RU)	ruD						
								C	Ca1
			C	Ca2					
			C	Ca3					
			C	C1					
			C	C2					
			RD	RD					
			D	D					

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

Таблица 52.12

№ строки	Наименование	Конец отчетного периода				Начало отчетного периода				Итого	
		Россия		Другие страны		Россия		Другие страны			
		3	4	5	6	7	8	9	10		
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	20,55461			20,55461	2,00845					2,00845
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 586,18583			33 586,18583	64 664,45813					64 664,45813
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33 586,18583			33 586,18583	64 664,45813					64 664,45813
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					19 000,00020					19 000,00020
6	долговые инструменты										
7	долевые инструменты										
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	118 680,87473			118 680,87473	85 619,17996					19 000,00020
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114 654,28962			114 654,28962	81 792,71918					85 619,17996
10	займы, выданные и прочие размещенные средства										81 792,71918
11	дебиторская задолженность	4 026,58511			4 026,58511	3 826,46078					3 826,46078
12	Инвестиции в ассоциируемые предприятия										
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия										
14	Инвестиции в дочерние предприятия										
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи										
16	Прочие активы	4 932,17313			4 932,17313	1 058,09652					1 058,09652
17	Итого активов	157 219,78830			157 219,78830	170 343,74326					170 343,74326
Раздел II. Обязательства											
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
21	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	778,74442			778,74442	22 706,70038					22 706,70038
22	средства клиентов										
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	428,67066			428,67066	22 305,49777					22 305,49777
24	выпущенные долговые ценные бумаги										
25	кредиторская задолженность	350,07376			350,07376	401,20261					401,20261
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи										
27	Прочие обязательства	1 152,23230			1 152,23230	1 309,54217					1 309,54217
28	Итого обязательств	1 930,97672			1 930,97672	24 016,24255					24 016,24255
29	Чистая балансовая позиция	155 288,81158			155 288,81158	146 327,50071					146 327,50071

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

Таблица 52.14

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета				Начало периода отчета			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	20,55461							
2	денежные средства на расчетных счетах	20,55461			20,55461	2,00845			2,00845
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				20,55461	2,00845			2,00845
4	прочие денежные средства								
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 336,71263	10 786,36548	18 463,10772	33 586,18583	31 055,39388	10 661,45192	22 947,61233	64 664,45813
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 336,71263	10 786,36548	18 463,10772	33 586,18583	31 055,39388	10 661,45192	22 947,61233	64 664,45813
7	Правительства Российской Федерации		10 786,36548	6 474,50772	17 260,87320	23 085,69984			23 085,69984
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
9	иностранных государств							6 722,99496	6 722,99496
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 336,71263							
11	некредитных финансовых организаций			3 928,42640	8 265,13903	7 969,69404			
12	нефинансовых организаций							8 166,22355	16 135,91759
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			8 060,17360	8 060,17360		10 661,45192	8 058,39382	18 719,84574
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
16	прочие выданные займы								
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
20	Правительства Российской Федерации								
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
22	иностранных государств								
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
24	некредитных финансовых организаций								
25	нефинансовых организаций								
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
29	прочие выданные займы								
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
33	Правительства Российской Федерации								
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
35	иностранных государств								
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
37	некредитных финансовых организаций								
38	нефинансовых организаций								
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
43	прочие выданные займы								
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 322,72353	103 096,54415	7 235,02194	114 654,28962	51 137,12212	30 655,59706		81 792,71918
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		103 096,54415	7 235,02194	110 331,56609	45 600,02395	30 655,59706		76 255,62101
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения									
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)									
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами									
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 322,72353			4 322,72353	5 537,09817				5 537,09817
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах									
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
57	требования по возврату выданного обеспечения									
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости									
59	средства в некредитных клиринговых организациях									
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости									
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости									
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости									
63	сделки обратного репо с некредитными организациями									
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 026,58511			4 026,58511	3 826,46078				3 826,46078
65	дебиторская задолженность клиентов	3 943,08511			3 943,08511	3 687,91078				3 687,91078
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами									
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами									
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде									
69	прочая дебиторская задолженность	83,50000			83,50000	138,55000				138,55000
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи									
71	Итого активов	12 706,57588	113 882,90963	25 698,12966	152 287,61517	86 020,96523	41 317,04898	22 947,61233	150 285,64654	
Раздел II. Обязательства										
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
79	средства, привлеченные от государственных организаций									
80	средства, привлеченные от кредитных организаций									
81	средства, привлеченные от других юридических лиц									
82	средства, привлеченные от физических лиц									
83	выпущенные облигации									
84	выпущенные векселя									
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
86	средства участников клиринга									
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	428,67066			428,67066	19 337,31424			2 968,18353	22 305,49777
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
91	обязательства по аренде	428,67066			428,67066					
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций								2 968,18353	2 968,18353
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					19 337,31424				19 337,31424
97	выпущенные облигации									
98	выпущенные векселя									
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	350,07378			350,07378	401,20261				401,20261
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	102,44790			102,44790	50,26621				50,26621
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	145,32906			145,32906	153,71612				153,71612
102	кредиторская задолженность перед депозитариями									
103	кредиторская задолженность перед регистраторами									
104	кредиторская задолженность по торговым операциям									
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
107	расчеты с операторами торговли									
108	расчеты с операторами товарных поставок									
109	расчеты с репозитарием									
110	расчеты с клиринговыми организациями									
111	прочая кредиторская задолженность	102,29680			102,29680	197,22028				197,22028
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
113	Итого обязательств	778,74442			778,74442	19 738,51685			2 968,18353	22 706,70038
114	Итого разрыв ликвидности	11 927,83146	113 882,90963	25 698,12966	151 508,87075	66 282,46838	41 317,04898	19 979,42880	127 578,94616	

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

Таблица 52.15

№ строки	Наименование	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.					
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Раздел I. Активы										
2	Денежные средства	20,55461				20,55461	2,00845				2,00845
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33 586,18583				33 586,18583	64 664,45813				64 664,45813
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33 586,18583				33 586,18583	64 664,45813				64 664,45813
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						19 000,00020				19 000,00020
6	долговые инструменты										
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						19 000,00020				19 000,00020
8	средства в кредитных организациях и банках-резидентах	118 680,87473				118 680,87473	85 619,17996				85 619,17996
9	займы выданные и прочие размещенные средства	114 654,28962				114 654,28962	81 792,71918				81 792,71918
10	Инвестиции в ассоциированные предприятия	4 026,58511				4 026,58511	3 826,46078				3 826,46078
11	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия										
12	Инвестиции в дочерние предприятия										
13	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи										
14	Прочие активы										
15.1	Итого активов	152 287,61517				152 287,61517	169 285,64674				169 285,64674
16	Раздел II. Обязательства										
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
21	средства клиентов	778,74442				778,74442	22 706,70038				22 706,70038
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	428,67066				428,67066	22 305,49777				22 305,49777
23	выпущенные долговые ценные бумаги										
24	кредиторская задолженность	350,07376				350,07376	401,20261				401,20261
25	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи										
25.1	Прочие активы										
26	Итого обязательств	778,74442				778,74442	22 706,70038				22 706,70038
27	Чистая балансовая позиция	151 508,87075				151 508,87075	146 578,94636				146 578,94636

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

Г.

Таблица 52.16

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета			Начало периода отчета				
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительно сть чистого процентного дохода	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительно сть чистого процентного дохода	Чувствительно сть капитала	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1|Рубль	100,00	100,00	1 482,40475	1 584,02313	100,00	100,00	1 464,57177	1 549,49223
	2|Евро								
	3|Доллар США								

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс корпоративных облигаций		163,25313	163,25313	348,55763	348,55763
2	Индекс государственных облигаций		172,60873	172,60873	298,08695	298,08695
3	Рыночный индекс 3					

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам на 31 декабря 2023 г.

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
2	фьючерсы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
3	форварды	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
4	опционы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
5	свопы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
6	прочие производные финансовые инструменты	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
7	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
8	фьючерсы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
9	форварды	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
10	опционы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
11	свопы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
12	прочие производные финансовые инструменты	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
13	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
14	фьючерсы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
15	форварды	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
16	опционы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
17	свопы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
18	прочие производные финансовые инструменты	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
19	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
20	фьючерсы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
21	форварды	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
22	опционы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
23	свопы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
24	прочие производные финансовые инструменты	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
25	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,02870	0,00000	0,00000	0,02856	0,00000	0,00000
26	фьючерсы	0,02870	0,00000	0,00000	0,02856	0,00000	0,00000
27	форварды	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
28	опционы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
29	свопы	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
30	прочие производные финансовые инструменты	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
31	Итого	0,02870	0,00000	0,00000	0,02856	0,00000	0,00000

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33 586,18583			33 586,18583	64 664,45813			64 664,45813
2	Финансовые активы, в том числе:								
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 586,18583			33 586,18583	64 664,45813			64 664,45813
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:								
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33 586,18583			33 586,18583	64 664,45813			64 664,45813
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций								
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	17 260,87320			17 260,87320	23 085,69984			23 085,69984
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					6 722,99496			6 722,99496
10	долговые ценные бумаги иностранных государств								
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 265,13903			8 265,13903	16 135,91759			16 135,91759
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	8 060,17360			8 060,17360	18 719,84574			18 719,84574
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли								
135	нефинансовые обязательства								

На 31.12.2023г.: 56.1.1 Инвестиции в долговые ценные бумаги (компании: Газпромбанк, Минфин России, НК Роснефть, Сбербанк), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все обращались на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2023 года как финансовые инструменты уровня 1. На 31.12.2022г.: 56.1.1 Инвестиции в долговые ценные бумаги (компании: Газпромбанк, Минфин России, НК Роснефть, Буровая компания "Евразия", Сбербанк), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, все обращались на активном рынке и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2022 года как финансовые инструменты уровня 1.

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

Таблица 56.6

№ строки	Наименование	Окончание периода отчета					Начало периода отчета				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	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)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2										
1	1	20,55461	110 331,56609	8 349,30864	118 701,42934	118 701,42934	2,00845	76 255,62101	9 363,55895	85 621,18841	85 621,18841
2	2	20,55461			20,55461		2,00845			2,00845	
3	3										
4	4										
5	5										
6	6	20,55461			20,55461		2,00845			2,00845	
7	7										
8	8										
9	9		110 331,56609	8 349,30864	118 680,87473	118 680,87473		76 255,62101	9 363,55895	85 619,17996	85 619,17996
10	10		110 331,56609	4 322,72353	114 654,28962	114 654,28962		76 255,62101	5 537,09817	81 792,71918	81 792,71918
11	11		110 331,56609		110 331,56609	110 331,56609		76 255,62101		76 255,62101	76 255,62101
12	12										
13	13										
14	14										
15	15										
16	16										
17	17										
18	18										
19	19			4 322,72353	4 322,72353	4 322,72353			5 537,09817	5 537,09817	5 537,09817
20	20										
21	21										
22	22										
23	23										
24	24										
25	25										
26	26										
27	27										
28	28										

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

Таблица 58.1

№ строки	Наименование	По состоянию на отчетную дату						По состоянию на начало года									
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	1 Денежные средства																
2	2 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
3	3 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
4	4 Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
5	5 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																
6	6 Долговые инструменты																
7	7 Долговые инструменты																
8	8 Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
9	9 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах																
10	10 Займы выданные и прочие размещенные средства																
11	11 Дебиторская задолженность																
12	12 Инвестиции в ассоциированные предприятия																
13	13 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия																
14	14 Инвестиции в дочерние предприятия																
15	15 Активы (активы выкупающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи																
16	16 Инвестиционное имущество и капитальные вложения в нето																
17	17 Нематериальные активы																
18	18 Основные средства и капитальные вложения в них																
19	19 Прочие активы																
20	20 Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
21	21 Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
22	22 Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости и через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
23	23 Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
24	24 Средства клиентов																
25	25 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства																
26	26 Выпущенные долговые ценные бумаги																
27	27 Кредиторская задолженность																
28	28 Обязательства выкупающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи																
29	29 Прочие обязательства																
								465,70794						465,70794			465,70794
																	458,60229

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом.

425

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.2

№ строки	Наименование	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
Период отчета									
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
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								
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	Процентные доходы								
5	Дивиденды и доходы от участия								
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него								
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
16	Расходы на персонал								
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от процентов и выплаты активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								
						8 984,46776			8 984,46776

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 751,92821	7 709,33064
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0,00000	0,00000
3	Долгосрочные вознаграждения	0,00000	0,00000
4	Выходные пособия	0,00000	0,00000
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0,00000	0,00000

Примечание 59. События после окончания отчетного периода (31.12.2023)

59.1. Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовую отчетность не происходило. Все корректирующие события после окончания отчетного периода отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Директор
(должность руководителя)

30 января 2024 г.



(подпись)

Жуков Владимир Валерьевич
(инициалы, фамилия)