

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	150 299	28 765
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	95 125
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	95 125
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 440	18 598
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 292	7 053
11	дебиторская задолженность	12	10 148	11 544
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	59 382	93 081
20	Отложенные налоговые активы	48	3 571	3 401
21	Прочие активы	20	5 142	314
22	Итого активов		229 834	239 283
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		64 343	93 785
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	64 330	93 777
30	кредиторская задолженность	26	13	8
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4 006	1 416
36	Прочие обязательства	29	5 858	8 098
37	Итого обязательств		74 207	103 299
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	15 000	15 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		40 627	20 984
52	Итого капитала		155 627	135 984
53	Итого капитала и обязательств		229 834	239 283

И.о. генерального
директора

(должность руководителя)

Андреева Лариса Владимировна

(подпись)

"4 " марта 2024 года.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2023 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13 021	19 104
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	-1 250	971
4	процентные доходы	34	14 017	18 130
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-1	3
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	255	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	117 105	113 086
16	Расходы на персонал	42	-52 676	-67 988
17	Прямые операционные расходы	43	-325	-214
18	Процентные расходы	44	-9 444	-12 620
20	Общие и административные расходы	46	-17 016	-25 423
23	Прочие расходы	47	-311	-314
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		50 354	25 631
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-9 727	-4 647
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-9 897	-5 890
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	170	1 243
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		40 627	20 984
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		40 627	20 984

И.О. генерального
директора

(должность руководителя)

Андреева Лариса Владимировна

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"4" марта 2024 года.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		78 427	67 205
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		118 502	111 812
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-205	-165
5	Проценты полученные		13 365	17 391
6	Проценты уплаченные		-9 480	-12 437
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-58 374	-67 671
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 358	-4 753
11	Уплаченный налог на прибыль		-7 940	-1 667
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		14 430	-4 857
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		143 367	104 858
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		117 900	187 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-111 900	-164 000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		6 000	23 500
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-20 984	-111 033
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-6 848	-13 598
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-27 832	-124 631
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		121 535	3 727
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	28 765	25 038
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	150 300	28 765

И.О. Генерального
директора

(должность руководителя)

Андреева Лариса Владимировна

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"4" марта 2024 года.

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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00591
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21 августа 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	информация не раскрывается
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	информация не раскрывается
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	20
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами паевых инвестиционных фондов. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. В течение 2023 года продолжает сохраняться геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В втором полугодии 2023 года обменный курс превысил 110 рублей за 1 евро и 101 рубль за 1 доллар США, цены на нефть превысили 96 долларов США за баррель. К концу 2023 года наблюдалась относительная стабилизация курсов. По состоянию на 31 декабря 2023 года курс рубля составляет 99,1919 рублей за 1 евро и 89,6883 рублей за 1 доллар США, с неустойчивой тенденцией к снижению. За 2023 год ключевая ставка повысилась с 7,5% до 16%. По состоянию на 31 декабря 2023 года значение ключевой ставки равно 16%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 23.12.2023. На сайте Общества не раскрывается следующая информация: Таблица 1.1 Строка 7, Строка 8.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 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» (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевого ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	отсутствует

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на последующее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случае учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейной-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства СПАЦ; аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3 до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); местные вышки; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (стольские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, - в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив стал доступен к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованным на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленные действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создававшим у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество воспользовалось правом не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договору краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулируемыми органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников, дивиденды отражаются в финансовой отчетности, как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	150 300	1	150 299	28 765	0	28 765
6	Итого	150 300	1	150 299	28 765	0	28 765

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 15 563 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 150 034 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 27 157 тысяч рублей), или 99,82 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 94,41 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	150 299	28 765
4.1	Прочее	1	0
5	Итого	150 300	28 765

В состав строки "Прочие денежные потоки от операционной деятельности" Отчета о потоках денежных средств входит оборот с брокером на нетто-основе.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2023 год

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	28 765	0	0	28 765
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 765	0	0	28 765
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	383 074	0	0	383 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	383 074	0	0	383 074
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-261 539	0	0	-261 539
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-261 539	0	0	-261 539
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	150 300	0	0	150 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	150 300	0	0	150 300

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	25 038	0	0	25 038
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 038	0	0	25 038
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	454 088	0	0	454 088
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	454 088	0	0	454 088
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-450 361	0	0	-450 361
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-450 361	0	0	-450 361
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28 765	0	0	28 765
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 765	0	0	28 765

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

За 2023 год

Таблица 5.5

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

За 2022 год

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

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	95 125
6	Итого	0	95 125

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 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	95 125
6	Правительства Российской Федерации	0	30 093
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	37 100
11	нефинансовых организаций	0	27 932
12	Итого	0	95 125

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости.	1 269	0	1 269	6 911	1	6 910
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23	0	23	143	0	143
13	Итого	1 292	0	1 292	7 054	1	7 053

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 15 563 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тыс. рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2022 года: 0 процентов).

10.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

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

За 2023 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного repo с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	6 911	0	0	0	0	0	0	0	143	0	7 054
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 911	0	0	0	0	0	0	0	143	0	7 054
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	119 403	0	0	0	0	0	0	10 002	147 464	0	276 869
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	119 403	0	0	0	0	0	0	10 002	147 464	0	276 869
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-125 045	0	0	0	0	0	0	-10 002	-147 584	0	-282 631
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-125 045	0	0	0	0	0	0	-10 002	-147 584	0	-282 631
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	1 269	0	0	0	0	0	0	0	23	0	1 292
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 269	0	0	0	0	0	0	0	23	0	1 292

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного repo с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	30 410	0	0	0	0	0	0	0	39	0	30 449
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	30 410	0	0	0	0	0	0	0	39	0	30 449
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	170 311	0	0	0	0	0	0	0	317 151	0	487 462
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	170 311	0	0	0	0	0	0	0	317 151	0	487 462
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-193 810	0	0	0	0	0	0	0	-317 047	0	-510 857
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-193 810	0	0	0	0	0	0	0	-317 047	0	-510 857
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	6 911	0	0	0	0	0	0	0	143	0	7 054
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 911	0	0	0	0	0	0	0	143	0	7 054

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15%-15,85%	8дн. - 31дн.	6,5%-7,1%	8дн. - 31дн.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	10 148	0	10 148	11 544	0	11 544
7	Итого	10 148	0	10 148	11 544	0	11 544

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению по доверительному управлению ЗПИФ в сумме 10 148 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 11 544 тысяч рублей). Крупнейшими дебиторами являются:

информация не раскрывается

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2023 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	11 544	11 544
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	11 544	11 544
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	182 901	0	117 200	300 101
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	182 901	0	117 200	300 101
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-182 901	0	-118 596	-301 497
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-182 901	0	-118 596	-301 497
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	10 148	10 148
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 148	10 148

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	10 270	10 270
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 270	10 270
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	494 698	0	113 112	607 810
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	494 698	0	113 112	607 810
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-494 698	0	-111 838	-606 536
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-494 698	0	-111 838	-606 536
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	11 544	11 544
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	11 544	11 544

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	277	241	518
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-252	-241	-493
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	25	0	25
8	Амортизационные отчисления	0	-25	0	-25
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	277	241	518
15	Накопленная амортизация	0	-277	-241	-518
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	277	241	518
15.2	Накопленная амортизация	0	-277	-241	-518
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	277	241	518
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-277	-241	-518

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	0	310	0	1	1 297	0	0	0	0	1 608
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	24 624	0	0	0	0	25 913
3	накопленная амортизация	0	-899	0	-79	-23 327	0	0	0	0	-24 305
5	Поступление	0	0	0	0	107 192	0	0	0	0	107 192
10	Амортизация	0	-259	0	-1	-15 460	0	0	0	0	-15 719
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	0	51	0	1	93 029	0	0	0	0	93 081
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	107 192	0	0	0	0	108 481
23	накопленная амортизация	0	-1 158	0	-79	-14 163	0	0	0	0	-15 400
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	51	0	1	93 029	0	0	0	0	93 081
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	107 192	0	0	0	0	108 481
27	накопленная амортизация	0	-1 158	0	-79	-14 163	0	0	0	0	-15 400
34	Амортизация	0	-51	0	-1	-9 705	0	0	0	0	-9 757
44	Прочее	0	0	0	0	-23 942	0	0	0	0	-23 942
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	0	0	0	59 382	0	0	0	0	59 382
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	83 250	0	0	0	0	84 539
47	накопленная амортизация	0	-1 209	0	-80	-23 868	0	0	0	0	-25 157

Признаков обесценения на 31.12.2022 и 31.12.2023 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	717	0	717	23	0	23
2	Расчеты с персоналом	5	0	5	3	0	3
3	Расчеты по социальному страхованию	3 360	0	3 360	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	732	0	732	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	328	0	328	288	0	288
11	Итого	5 142	0	5 142	314	0	314

Анализ изменений запасов

За 2023 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	155	0	0	0	155
8	Признание в составе расходов	0	-155	0	0	0	-155
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	18	69	1	0	0	88
22	Признание в составе расходов	-18	-69	-1	0	0	-88
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	0	0	0	0	0	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	64 330	93 777
15	Итого	64 330	93 777

В связи с модификацией арендного договора снизились арендные платежи, также была пересмотрена применяемая ставка дисконтирования, что в совокупности привело к снижению обязательства по аренде. Уменьшение составило 23 943 тысячи рублей.

Арендные платежи за 2023 год составили 16 328 тысяч рублей (за 2022 год - 26 035 тысяч рублей).

Процентные расходы за 2023 год составили 9 444 тыс. руб. (за 2022 год - 8 591 тысяч рублей).

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,74%	28.02.2031	10,53%	28.02.2031

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	8
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	5	0
20	Итого	13	8

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	812	1 878
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 046	6 220
11	Итого	5 858	8 098

Таблица 30.1

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
4	Итого	100 000	100 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 100 000 тысяч рублей, на (01.01.2023 г.: 100 000 тысяч рублей).

30.3.1. информация не раскрывается

Резервы

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Резервный капитал	15 000	15 000
11	Итого	15 000	15 000

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	40 627	20 984
2	Итого	40 627	20 984

Управление капиталом

тыс. руб

Таблица 31.1

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 течение 2023 года и в течение 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 26 540 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 135 576 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 112 022 тысяч рублей).

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

За 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном 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
1	Финансовые активы, в том числе:	-7	-1 243	0	0	-1 250
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-7	-1 243	0	0	-1 250
10	Итого	-7	-1 243	0	0	-1 250

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	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
1	Финансовые активы, в том числе:	-101	1 072	0	0	971
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-101	1 072	0	0	971
10	Итого	-101	1 072	0	0	971

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 017	18 130
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 767	11 830
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 250	3 823
8	прочее	0	2 477
15	Итого	14 017	18 130

34.1.1. Процентные доходы на сумму минимального не снижаемого остатка денежных средств на расчетном счете за 2023 год составили 4 910 тысяч рублей (за 2022 год: 2 476 тысяч рублей).

Процентные доходы по депозитам составили в 2023 году 2 355 (за 2022 год 3 823 тысяч рублей).

34.1.2. Процентные доходы по строке 5 таблицы 34.1 отражены по ставкам, закрепленным в договорах, или по рыночным ставкам, если ставка по договору признавалась не рыночной ставкой.

Разница, между справедливой стоимостью размещенных МНО и выданных займов при первоначальном признании,

оцениваемых по амортизированной стоимости, признавалась корректировкой первоначального признания.

Корректировки первоначального признания отражены в примечании 40.1

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

За 2023 г.

Таблица 37.1

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

За 2022 г.

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	255	0
6	Итого	255	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	117 105	113 086
48	Итого	117 105	113 086
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	117 105	113 086

Выручка в основном представлена выручкой от доверительного управления ЗПИФ, которая признается после завершения оказания услуги (обычно в последний рабочий день месяца) в процентном соотношении от стоимости чистых активов ЗПИФ и не подлежит последующему пересчету, оплата производится в среднем не позднее 30 рабочих дней после даты признания.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	46 310	56 023
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 350	11 950
5	Прочее	16	15
6	Итого	52 676	67 988

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	31	50
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	293	164
11	Прочее	1	0
12	Итого	325	214

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	9 444	12 620
7	Итого	9 444	12 620

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 733	3 237
2	Амортизация основных средств	9 756	15 719
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	25
4	Расходы по аренде	2 258	5 207
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	8	8
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	893	773
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	91	101
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	16
17	Прочие административные расходы	277	337
18	Итого	17 016	25 423

В строке «Прочие административные расходы» за 2023 год отражены в т. ч. материальные расходы в сумме 88 тыс. руб., расходы на домены и сертификаты ключей 101 тыс. руб., архив в сумме 60 тыс. руб., почтовые расходы 23 тыс.руб., (за 2022 год - материальные расходы в сумме 150 тыс. руб., расходы на домены, сертификаты ключей в сумме 87 тыс. руб., расходы на архив 55 тыс. руб, почтовые расходы 33 тыс. руб.).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-010122/6 от 01.01.2022. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка рассчитана с учетом текущих условий рынка на основании профессионального суждения
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2023 4	31.12.2022 5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	59 382	93 028
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	64 330	93 777

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-9 480	-12 437
2	проценты уплаченные	-9 480	-12 437
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-6 848	-13 598
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-6 848	-13 598
7	Итого отток денежных средств	-16 328	-26 035

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	311	314
6	Итого	311	314

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 897	5 890
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-170	-1 243
4	Итого, в том числе:	9 727	4 647
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 727	4 647

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	50 354	25 631
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 023 год: 20%; 2 022 год: 20%)	10 071	5 126
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-102	25
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-102	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	25
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-242	-504
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 727	4 647

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	15 495	-6 720	0	22 215
2	Денежные средства	0	0	0	0
3	Дебиторская задолженность	1 457	-383	0	1 840
4	Резерв по отпускам	1 172	-448	0	1 620
5	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 866	-5 889	0	18 755
13	Общая сумма отложенного налогового актива	15 495	-6 720	0	22 215
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 495	-6 720	0	22 215
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-11 924	6 890	0	-18 814
17	Основные средства	-11 876	6 727	0	-18 603
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	211	0	-211
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-48	-48	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 924	6 890	0	-18 814
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 571	170	0	3 401
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 571	170	0	3 401
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».

Описание процесса управления рисками ООО «РЕГИОН Девелопмент»

Система управления рисками Компании описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом ООО «РЕГИОН Девелопмент» № ДВ/80-1 от 19.12.2019 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Компании в области управления рисками.

Система управления рисками определяет базовые принципы, в соответствии с которыми организована система управления рисками в Компании, описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками). Система управления рисками направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Процесс управления рисками может включать следующие этапы:

- идентификация всех рисков, которым Компания подвержена или может быть подвержена в будущем в процессе ведения своей деятельности;
- определение критериев значимости рисков, классификация рисков и групп рисков по уровням существенности;
- определение методов и процедур управления в отношении значимых рисков/групп рисков;
- определение методов управления в отношении прочих рисков;
- агрегирование количественных оценок значимых для Компании рисков в целях определения совокупного объема рисков, принятого Компанией;
- проведение оценки достаточности собственных средств;
- разработка и установление системы мониторинга и контроля рисков;
- разработка и внедрение процедур информационного обмена и отчетности;
- реагирование на риски и разработка рекомендаций по их минимизации;
- дальнейшее совершенствование системы управления рисками.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Компании, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Компании в результате реализации рисков. Организационная структура Компании обеспечивает разделение функций и полномочий коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками. Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними:

I уровень:

Общее собрание участников

- рассмотрение отчетов Подразделения риск-менеджмента, отнесенных к компетенции Общего собрания участников;
- утверждение Политики управления рисками ООО «РЕГИОН Девелопмент»;

- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками.

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками;
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- организация обучения работников методам управления рисками;
- информирование Общего собрания участников о соответствии деятельности Компании основным принципам управления рисками;
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости.
- утверждение предельных значений рисков;
- авторизация превышения лимитов;
- контроль за соблюдением мер по управлению рисками.

II уровень:

Инвестиционный комитет

Инвестиционный комитет, в том числе:

- анализ инвестиционной привлекательности отдельных классов Активов, отдельных объектов (проектов) недвижимости и отдельных ценных бумаг конкретных эмитентов;
- определение стратегии и правил инвестирования Активов;
- определение возможности инвестирования Активов в объекты (проекты) недвижимости, в ценные бумаги конкретных эмитентов, в отдельные выпуски ценных бумаг;
- установление требований к структуре портфелей в соответствии с действующим законодательством и Инвестиционной декларацией каждого ПИФа;
- утверждение лимитов на разные классы Активов, объекты (проекты) недвижимости, застройщиков, банки, контрагентов, ценные бумаги конкретных эмитентов, отдельные выпуски ценных бумаг;
- авторизация превышения лимитов в пределах компетенции;
- принятие решений о выборе застройщиков для реализации проектов инвестирования в недвижимость, рассмотрение результатов контроля деятельности Застройщика;
- принятие решений о выборе управляющих компаний и обслуживающих организаций, в том числе для обеспечения функционирования и сохранности объектов недвижимости и находящегося на объектах недвижимости имущества;
- принятие оперативных решений по вопросам инвестирования Активов;
- назначение лиц, ответственных за выполнение решений, принятых Комитетом;
- контроль за выполнением решений, принятых Комитетом.

Риск-менеджер:

- разработка и участие во внедрении мер в целях реагирования и минимизации рисков, участие в организации устранения последствий реализации рисков;
- анализ состояния системы управления рисками, выявление критических (наиболее опасных) бизнес-процессов и источников рисков, участие в оценке риска изменения размера собственных средств, финансовых ресурсов и резервов, предназначенных для управления рисками;
- выявление и изучение возможных угроз возникновения рисков и уязвимостей в деятельности по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами, планирование предупредительных мероприятий;
- координация взаимодействия подразделений и работников Компании по вопросам управления рисками в пределах компетенции;
- организация разработки правил, процедур, технологий проведения операций и функционирования систем (технических, информационных, обеспечивающих и др.) в целях управления рисками;
- участие в расследовании случаев реализации рисков;
- организация подготовки и представление внутренней отчетности по управлению рисками в пределах компетенции, в том числе подготовка отчета с результатами оценки эффективности системы управления рисками.

III уровень

Риск-менеджер

- анализ деятельности Компании и выявление рисков, связанных с деятельностью Компании (идентификация рисков);
- разработка показателей, характеризующих уровни рисков (риск-метрики);
- предложения по калибровке аппетита к риску;
- расчет предварительных (индикативных) лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов;
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над плановыми;
- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов;
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур;
- оперативный анализ рисков сделок, финансовых инструментов, контрагентов, клиентов, эмитентов, подготовка рекомендаций по минимизации рисков, предварительное согласование сделок с Активами паевых инвестиционных фондов в пределах компетенции;
- подготовка внутренней отчетности по управлению рисками в пределах компетенции.

Правовое управление

- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками;

- оценка правовых рисков;
- определение ключевых индикаторов риска в целях отслеживания размера правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков;
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками.

Контролер

- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им;
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций.
- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства;
- выявление регуляторных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов;
- подготовка отчетов для Генерального директора Компании.

Оценка значимых рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах. Ниже описаны основные риски, присущие деятельности ООО «РЕГИОН Девелопмент» и подходы к их оценке и управлению.

Финансовые риски

Кредитный риск – риск возникновения расходов (убытков) и иных потерь (в том числе упущенной выгоды) Компании вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Компанией в соответствии с условиями договора.

Рыночный риск – риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы собственные средства Компании, средства в доверительном управлении или средства, предоставленные в качестве обеспечения исполнения обязательств. В составе рыночного риска выделяются процентный, фондовый риски и риск рыночной ликвидности.

Риск рыночной ликвидности заключается в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать на рынке актив в силу:

- отсутствия или недостаточного объема заявок на покупку (отсутствие спроса);
- значительной величины спреда между котировками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

Риск балансовой ликвидности – риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие недостаточности имущества в ее распоряжении для удовлетворения требований ее кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок.

Нефинансовые риски

Кастодиальный риск – риск утраты имущества Компании и ее клиентов или имущества, переданного ей в качестве обеспечения исполнения обязательств, вследствие действий или бездействия лица, ответственного за хранение этого имущества и учет прав на это имущество.

Операционный риск – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) Компании, обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций Компании, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью

указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Компании и (или) воздействием внешних событий.

Правовой риск – риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие неоднозначности толкования норм права, в том числе связанных с совмещением различных видов деятельности.

Репутационный риск – риск умышленного неисполнения контрагентом или клиентом обязательств перед Компанией, не обусловленного ухудшением финансово-экономического состояния контрагента. Риск отказа от сотрудничества с Компанией в связи с появлением/распространением негативной информации о деловой репутации Компании или связанных с ней лицах.

Коммерческий риск - риск возникновения расходов (убытков), в том числе при уменьшении доходов или превышении расходов над доходами, в результате неэффективного управления Компанией, возникновения непредвиденных расходов, потерь материнской компании или реализации иных рисков, кроме кредитного риска, риска ликвидности и кастодиального риска.

Регуляторный риск - риск возникновения расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий у Компании в результате ее несоответствия или несоответствия ее деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является Компания, учредительных и внутренних документов Компании, связанных с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также в результате применения мер воздействия со стороны надзорных органов.

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

На 31.12.2023

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
27	Итого	0	0	0	0	0

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. в печатной форме отчетности) производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату российскими (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА) рейтинговыми агентствами или иностранными (S&P, Moody's, Fitch) рейтинговыми агентствами в случае их наличия и только при отсутствии рейтингов российских рейтинговых агентств.

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	95 125	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	95 125	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	30 093	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	37 100	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	27 932	0	0	0	0
27	Итого	95 125	0	0	0	0

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. в печатной форме отчетности) производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату российскими (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА) рейтинговыми агентствами или иностранными (S&P, Moody's, Fitch) рейтинговыми агентствами в случае их наличия и только при отсутствии рейтингов российских рейтинговых агентств.

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

На 31.12.2023

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	150 243	57	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	150 243	57	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	369	900	0	0	23
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	369	900	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	23
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	10 148
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	10 148

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. в печатной форме отчетности) производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату российскими (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА) рейтинговыми агентствами или иностранными (S&P, Moody's, Fitch) рейтинговыми агентствами в случае их наличия и только при отсутствии рейтингов российских рейтинговых агентств.

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	27 588	1 177	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	27 588	1 177	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10	6 900	0	0	143
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	10	6 900	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	143
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	11 544
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	11 544

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. в печатной форме отчетности) производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату российскими (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА) рейтинговыми агентствами или иностранными (S&P, Moody's, Fitch) рейтинговыми агентствами в случае их наличия и только при отсутствии рейтингов российских рейтинговых агентств.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2023

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	150 299	0	0	150 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 440	0	0	11 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 292	0	0	1 292
11	дебиторская задолженность	10 148	0	0	10 148
16	Прочие активы	5 142	0	0	5 142
17	Итого активов	166 881	0	0	166 881
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 343	0	0	64 343
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	64 330	0	0	64 330
25	кредиторская задолженность	13	0	0	13
27	Прочие обязательства	5 858	0	0	5 858
28	Итого обязательств	70 201	0	0	70 201
29	Чистая балансовая позиция	96 680	0	0	96 680

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	28 765	0	0	28 765
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	95 125	0	0	95 125
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	95 125	0	0	95 125
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 597	0	0	18 597
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 053	0	0	7 054
11	дебиторская задолженность	11 544	0	0	11 544
16	Прочие активы	314	0	0	314
17	Итого активов	142 801	0	0	142 801
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 785	0	0	93 785
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	93 777	0	0	93 777
25	кредиторская задолженность	8	0	0	8
27	Прочие обязательства	8 098	0	0	8 098
28	Итого обязательств	101 883	0	0	101 883
29	Чистая балансовая позиция	40 918	0	0	40 918

На 31.12.2023

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 400	4 484	24 236	23 365	10 845	0	0	0	64 330
20	обязательства по аренде	1 400	4 484	24 236	23 365	10 845	0	0	0	64 330
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13	0	0	0	0	0	0	0	13
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	0	0	0	0	0	5
42	Итого обязательств	1 413	4 484	24 236	23 365	10 845	0	0	0	64 343

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 834	5 711	18 326	23 703	44 203	0	0	0	93 777
20	обязательства по аренде	1 834	5 711	18 326	23 703	44 203	0	0	0	93 777
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8	0	0	0	0	0	0	0	8
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Итого обязательств	1 842	5 711	18 326	23 703	44 203	0	0	0	93 785

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

На 31.12.2023

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	150 299	0	0	150 299
2	денежные средства на расчетных счетах	150 299	0	0	150 299
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 292	0	0	1 292
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 269	0	0	1 269
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23	0	0	23
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10 148	0	0	10 148
69	прочая дебиторская задолженность	10 148	0	0	10 148
71	Итого активов	161 739	0	0	161 739
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 400	4 484	58 446	64 330
91	обязательства по аренде	1 400	4 484	58 446	64 330
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13	0	0	13
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	5
113	Итого обязательств	1 413	4 484	58 446	64 343
114	Итого разрыв ликвидности	160 326	-4 484	-58 446	97 396

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	28 765	0	0	28 765
2	денежные средства на расчетных счетах	28 765	0	0	28 765
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 400	66 724	0	95 125
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	28 400	66 724	0	95 125
7	Правительства Российской Федерации	0	30 093	0	30 093
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	468	36 632	0	37 100
12	нефинансовых организаций	27 932	0	0	27 932
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 053	0	0	7 053
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 910	0	0	6 910
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	143	0	0	143
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 544	0	0	11 544
69	прочая дебиторская задолженность	11 544	0	0	11 544
71	Итого активов	75 762	66 725	0	142 487
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 834	5 711	86 232	93 777
91	обязательства по аренде	1 834	5 711	86 232	93 777
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8	0	0	8
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
113	Итого обязательств	1 842	5 711	86 232	93 785
114	Итого разрыв ликвидности	73 920	61 014	-86 232	48 702

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 31.12.2023

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	150 299	0	0	0	150 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 440	0	0	0	11 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 292	0	0	0	1 292
11	дебиторская задолженность	10 148	0	0	0	10 148
15.1	Прочие активы	5 142	0	0	0	5 142
16	Итого активов	166 881	0	0	0	166 881
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 343	0	0	0	64 343
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	64 330	0	0	0	64 330
24	кредиторская задолженность	13	0	0	0	13
25.1	Прочие обязательства	5 858	0	0	0	5 858
26	Итого обязательств	70 201	0	0	0	70 201
27	Чистая балансовая позиция	96 680	0	0	0	96 680

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	28 765	0	0	0	28 765
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	95 125	0	0	0	95 125
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	95 125	0	0	0	95 125
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 597	0	0	0	18 597
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 053	0	0	0	7 053
11	дебиторская задолженность	11 544	0	0	0	11 544
15.1	Прочие активы	314	0	0	0	314
16	Итого активов	142 801	0	0	0	142 801
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 785	0	0	0	93 785
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	93 777	0	0	0	93 777
24	кредиторская задолженность	8	0	0	0	8
25.1	Прочие обязательства	8 098	0	0	0	8 098
26	Итого обязательств	101 883	0	0	0	101 883
27	Чистая балансовая позиция	40 918	0	0	0	40 918

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2023

Таблица 52.16

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

На 31.12.2022

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль			-498	-498

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2023

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	95 125	0	0	95 125
2	финансовые активы, в том числе:	95 125	0	0	95 125
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	95 125	0	0	95 125
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	95 125	0	0	95 125
9	долговые ценные бумаги	95 125	0	0	95 125
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	30 093	0	0	30 093
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	37 100	0	0	37 100
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	27 932	0	0	27 932

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

На 31.12.2023

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	150 299	1 292	10 148	161 739	161 739
2	денежные средства, в том числе:	150 299	0	0	150 299	150 299
5	денежные средства на расчетных счетах	150 299	0	0	150 299	150 299
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 292	10 148	11 440	11 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	1 292	0	1 292	1 292
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 269	0	1 269	1 269
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	23	0	23	23
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	10 148	10 148	10 148
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	10 148	10 148	10 148
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	64 343	64 343	64 343
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	64 343	64 343	64 343
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	64 330	64 330	64 330
47	обязательства по аренде	0	0	64 330	64 330	64 330
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	13	13	13
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	5	5	5

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	28 765	7 053	11 544	47 362	47 362
2	денежные средства, в том числе:	28 765	0	0	28 765	28 765
5	денежные средства на расчетных счетах	28 765	0	0	28 765	28 765
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	7 053	11 544	18 597	18 597
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	7 053	0	7 053	7 053
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	6 910	0	6 910	6 910
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	143	0	143	143
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	11 544	11 544	11 544
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	11 544	11 544	11 544
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	93 785	93 785	93 785
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	93 785	93 785	93 785
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	93 777	93 777	93 777
47	обязательства по аренде	0	0	93 777	93 777	93 777
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	8	8	8
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	9 587	16 760

Примечание 59

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

И.о. генерального директора

Андреева Лариса Владимировна

" 4 " марта 2024 года.