

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 30.06.2024 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 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 326	150 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		152 674	11 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	142 801	1 292
11	дебиторская задолженность	12	9 873	10 148
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	55 250	59 382
20	Отложенные налоговые активы	48	3 778	3 571
21	Прочие активы	20	1 666	5 142
22	Итого активов		214 694	229 834
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		61 496	64 343
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	61 483	64 330
30	кредиторская задолженность	26	13	13
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 684	4 006
36	Прочие обязательства	29	5 424	5 858
37	Итого обязательства		69 604	74 207
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
40	Резервный капитал	30	15 000	15 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		30 090	40 627
52	Итого капитала		145 090	155 627
53	Итого капитала и обязательств		214 694	229 834

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"30" июля 2024 года.

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 1 полугодие 2024 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 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12 126	5 109
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	0	-307
4	процентные доходы	34	11 500	5 419
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	0	-3
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	626	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	59 175	56 084
16	Расходы на персонал	42	-27 358	-31 229
17	Прямые операционные расходы	43	-137	-85
18	Процентные расходы	44	-4 472	-5 529
20	Общие и административные расходы	46	-8 648	-9 557
23	Прочие расходы	47	-203	-151
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 483	14 642
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6 020	-3 063
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-6 227	-3 291
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	207	228
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		24 463	11 579
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		24 463	11 579

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"30" июля 2024 года.

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2 квартал 2024 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 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 912	2 804
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	0	53
4	процентные доходы	34	5 705	2 752
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	0	-1
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	207	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	30 485	28 823
16	Расходы на персонал	42	-16 504	-18 571
17	Прямые операционные расходы	43	-59	-68
18	Процентные расходы	44	-2 212	-2 753
20	Общие и административные расходы	46	-3 891	-4 744
23	Прочие расходы	47	-99	-75
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		13 632	5 415
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 640	-1 243
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 684	-1 446
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	44	203
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		10 992	4 172
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		10 991	4 172

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"30" июля 2024 года.

Код информации по ОКВЭД	Вид юридической формы организации		
	до 01.01.2017	общественная государственный републичный	закрытое акционерное общество
0294273000	14254444	02770002423	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за
Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИТКОМ-Финанс" (ООО "ИТКОМ-Финанс")
полное наименование и сокращенное фирменное наименование

Юридический адрес: 125112, город Москва, ул. Каз. г. Мухоморова д.100/1, стр.1-3 Филипповский район, дом 22, строения 1, комната 11А

Формы по ОКВЭД: 042204

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (уменьшение)	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под сомнительные кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным финансируемыми платежами	Резерв кэширования долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв кэширования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (высокий/убыток)	Итого		
																		1	2
1	Остаток на 01.01.2023 г.		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 564	120 564
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 564	120 564
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	11 579	132 143
14.1	Остаток на 30.06.2023 г.		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 143	132 143
15	Остаток на 31.12.2023 г.		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 627	142 627
18	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	40 627	142 627
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	24 652	167 279
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (уменьшение)	40	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-35 000	132 279
29	Остаток на 30.06.2024 г.		100 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 000	130 000

Генеральный директор: Егорова Ольга Павловна "30" июля 2024 года
(подпись, расшифровка)

Егорова Ольга Павловна
(подпись, фамилия)

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 Январь 2024 г. - Июнь 2024 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 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 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		0	27 327
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		59 449	57 769
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-32	-68
5	Проценты полученные		12 326	4 650
6	Проценты уплаченные		-4 501	-5 112
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-26 939	-30 929
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 542	-3 328
11	Уплаченный налог на прибыль		-4 744	-4 676
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	-29 859
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		32 017	15 775
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		184 290	43 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-326 000	-54 900
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-141 710	-11 900
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-35 000	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-4 281	-4 107
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-39 281	-4 107
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-148 974	-232
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	150 300	28 765
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 326	28 533

Генеральный директор

(должность руководителя)

Коньшева Ольга Павловна

(подпись)
(инициалы, фамилия)

" 30" июля 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 2024 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. По состоянию на 30 июня 2024 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 26.12.2023.</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	Промежуточная 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. Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. При этом нумерация примечаний и строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П). Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность является сокращенной.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Подготовка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; при первоначальном признании финансовых активов 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; признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; 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 промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация 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	Общество ведет учетные записи и готовит промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015 и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие примененных оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. 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.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций «иностранной валюты» в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. Вступившие в силу в 2023 году МСФО: - Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу 1 января 2023 года; - Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу 1 января 2023 года; - Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступают в силу 1 января 2023; - Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступают в силу 1 января 2023 года; - Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступают в силу с 1 января 2023 года); - В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долговых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долговых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступили в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года не оказывают существенного влияния на отчетность Общества.»
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Обязательства при продаже с обратной арендой (поправки к МСФО (IFRS) 16), вступают в силу с 1 января 2024 г.; - Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу 1 января 2024 года; - Долгосрочные обязательства с ковенантами (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу с 1 января 2024 года; - Договорности о финансировании поставщиков (поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7), вступают в силу с 1 января 2024 г.; - Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений рыночных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г. - Общество ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут значительно влиять на Общество.»
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (пересчитываются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке, оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом «Методикой обесценения финансовых активов» обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материалности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо

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 повседневное 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 случаях 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 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 линейно-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 спутниковые; МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными устройствами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного питания (ИБП) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиоконвертеры; транспондеры; порграницные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, 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	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы 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 надлежащих 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	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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 каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; -начисление амортизации осуществляется в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	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, выплат по отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходящих 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 работников 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 неиспользованный 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 ненакапываемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. ¶В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам 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 Общество 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, 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	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6) и МСФО (IAS) 2.
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 обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и созданием и другими сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбитые ресурсы, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. ¶Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются 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	не применимо
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.
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 регулирующими 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 единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		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	1 326	0	1 326	150 300	1	150 299
6	Итого	1 326	0	1 326	150 300	1	150 299

5.1.1. По состоянию на 30.06.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 14 509 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 150 034 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 99,82 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 326	150 299
4.1	Прочее	0	1
5	Итого	1 326	150 300

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 1 полугодие 2024 года

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:	150 300	0	0	150 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	150 300	0	0	150 300
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	256 065	0	0	256 065
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	256 065	0	0	256 065
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-405 039	0	0	-405 039
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-405 039	0	0	-405 039
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 326	0	0	1 326
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 326	0	0	1 326

За 1 полугодие 2023 года

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:	132 750	0	0	132 750
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132 750	0	0	132 750
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-132 982	0	0	-132 982
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-132 982	0	0	-132 982
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28 533	0	0	28 533
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 533	0	0	28 533

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

За 1 полугодие 2024 года

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:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1	0	0	-1
12	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:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

За 1 полугодие 2023 года

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	142 779	1	142 778	1 269	0	1 269
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23	0	23	23	0	23
13	Итого	142 802	1	142 801	1 292	0	1 292

10.1.1. По состоянию на 30.06.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 14 509 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 135 000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей), или 94,66 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 0 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

За 1 полугодие 2024 года

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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	1 269	0	0	0	0	0	0	0	23	0	1 292
2	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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	338 942	0	0	0	0	0	0	0	0	0	338 942
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	338 942	0	0	0	0	0	0	0	0	0	338 942
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-197 432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-197 432
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-197 432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-197 432
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	142 779	0	0	0	0	0	0	0	23	0	142 802
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	142 779	0	0	0	0	0	0	0	23	0	142 802

За 1 полугодие 2023 года

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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	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	56 576	0	0	0	0	0	0	0	28 015	0	84 591
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	56 576	0	0	0	0	0	0	0	28 015	0	84 591
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-44 687	0	0	0	0	0	0	0	-28 140	0	-72 827
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-44 687	0	0	0	0	0	0	0	-28 140	0	-72 827
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	18 800	0	0	0	0	0	0	0	18	0	18 818
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	18 800	0	0	0	0	0	0	0	18	0	18 818

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 30.06.2024		На 31.12.2023	
		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%-15,42%	1дн.-33дн.	15%-15,85%	8дн.-31дн.
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				

Дебиторская задолженность

тыс. руб

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		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	9 873	0	9 873	10 148	0	10 148
7	Итого	9 873	0	9 873	10 148	0	10 148

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению по доверительному управлению ЗПИФ 9 873 в сумме тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 10 148 тысяч рублей). Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса) являются:

информация не раскрывается

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 1 полугодие 2024 года

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 и цифровыми финансовыми активами	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	10 148	10 148
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 148	10 148
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	59 174	59 174
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	59 174	59 174
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-59 449	-59 449
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-59 449	-59 449
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	9 873	9 873
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	9 873	9 873

За 1 полугодие 2023 года

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	28 124	0	56 090	84 214
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	28 124	0	56 090	84 214
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-28 124	0	-57 775	-85 899
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-28 124	0	-57 775	-85 899
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	9 859	9 859
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	9 859	9 859

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	277	241	0	0	0	0	519
3	накопленная амортизация	0	-277	-241	0	0	0	0	-519
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	277	241	0	0	0	0	519
25	накопленная амортизация	0	-277	-241	0	0	0	0	-519
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	277	241	0	0	0	0	519
29	накопленная амортизация	0	-277	-241	0	0	0	0	-519
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	277	241	0	0	0	0	519
51	накопленная амортизация	0	-277	-241	0	0	0	0	-519

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 01.01.2023 года, в том числе:	0	51	0	1	0	0	0	93 028	0	93 081
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	0	0	0	107 192	0	108 481
3	накопленная амортизация	0	-1 157	0	-79	0	0	0	-14 164	0	-15 400
10	Амортизация	0	-51	0	0	0	0	0	-5 648	0	-5 700
21	Балансовая стоимость на 30.06.2023 года, в том числе:	0	0	0	1	0	0	0	87 380	0	87 381
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	0	0	0	107 192	0	108 481
23	накопленная амортизация	0	-1 209	0	-80	0	0	0	-19 812	0	-21 100
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	59 382	0	59 382
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	0	0	0	83 249	0	84 538
27	накопленная амортизация	0	-1 209	0	-80	0	0	0	-23 868	0	-25 156
34	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	-4 131	0	-4 132
45	Балансовая стоимость на 30.06.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	55 250	0	55 250
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	0	0	0	83 249	0	84 538
47	накопленная амортизация	0	-1 209	0	-80	0	0	0	-27 999	0	-29 288

Признаков обесценения на 30.06.2024 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024			На 31.12.2023		
		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	419	0	419	717	0	717
2	Расчеты с персоналом	3	0	3	5	0	5
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	3 360	0	3 360
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	732	0	732	732	0	732
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	512	0	512	328	0	328
11	Итого	1 666	0	1 666	5 142	0	5 142

Анализ изменений запасов

За 1 полугодие 2024 года

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 01.01.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	15	1	0	0	16
8	Признание в составе расходов	0	-15	-1	0	0	-16
12	Балансовая стоимость на 30.06.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	18	0	0	0	18
22	Признание в составе расходов	0	-18	0	0	0	-18
26	Балансовая стоимость на 30.06.2024 г.	0	0	0	0	0	0

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	61 483	64 330
15	Итого	61 483	64 330

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024		На 31.12.2023	
		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 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	8
19	Прочая кредиторская задолженность	5	5
20	Итого	13	13

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	782	812
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 642	5 046
10	Итого	5 424	5 858

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
4	Итого	100 000	100 000

Управление капиталом

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 1 полугодия 2024 года и в течение 2023 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 26 599 тысяч рублей.

31.4. На 30.06.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 120 830 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 135 576 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 1 полугодие 2024 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

За 1 полугодие 2023 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:	-5	-302	0	0	-307
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-5	-302	0	0	-307
10	Итого	-5	-302	0	0	-307

За 2 квартал 2024 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

За 2 квартал 2023 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:	0	53	0	0	53

2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	53	0	0	53
10	Итого	0	53	0	0	53

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 500	5 419	5 705	2 752
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	3 742	0	1 861
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 500	1 677	5 705	891
15	Итого	11 500	5 419	5 705	2 752

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

За 1 полугодие 2024 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 01.01.2024	1	0	0	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024	1	0	0	1

За 1 полугодие 2023 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 01.01.2023	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	3	0	0	3
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023	3	0	0	3

За 2 квартал 2024 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 01.04.2024	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024	1	0	0	1

За 2 квартал 2023 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 01.04.2023	3	0	0	3
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	0	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023	2	0	0	2

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

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
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	626	0	207	0
6	Итого	626	0	207	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
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	59 175	56 084	30 485	28 823
48	Итого	59 175	56 084	30 485	28 823
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Всего	59 175	56 084	30 485	28 823

«Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15»

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	23 572	24 428	14 269	14 657
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 786	6 789	2 234	3 914
5	Прочее	0	12	0	0
6	Итого	27 358	31 229	16 503	18 571

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	17	0	8
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	137	68	59	60
12	Итого	137	85	59	68

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	4 472	5 529	2 212	2 753
7	Итого	4 472	5 529	2 212	2 753

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 915	1 915	1 007	909
2	Амортизация основных средств	4 132	5 700	2 066	2 841
4	Расходы по аренде	1 464	922	732	922
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	976	866	17	14
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	55	45	25	20
17	Прочие административные расходы	106	109	44	38
18	Итого	8 648	9 557	3 891	4 744

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	
			30.06.2024 4	31.12.2023 5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	55 250	59 382
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	61 483	64 330

**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 1 полугодие 2024 г.	за 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-4 501	-5 112
2	проценты уплаченные	-4 501	-5 112
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-4 281	-4 107
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-4 281	-4 107
7	Итого отток денежных средств	-8 782	-9 219

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	203	151	99	75
6	Итого	203	151	99	75

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 227	3 291	2 684	1 446
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-207	-228	-43	-203
4	Итого, в том числе:	6 020	3 063	2 640	1 243
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 020	3 063	2 640	1 243

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 1 полугодии 2024 году составляет 20% (в 1 полугодии 2023 года составляет 20%)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 483	14 642	13 632	5 415
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 024 год: 20%; 2 023 год: 20%)	6 097	2 928	2 726	1 083
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-77	261	-86	234
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-207	0	-43	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	130	261	-42	234
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	-126	0	-74
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 020	3 063	2 640	1 243

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	14 837	-658	0	15 495
2	Денежные средства	0	0	0	0
3	Дебиторская задолженность	1 457	0	0	1 457
4	Резерв по отпускам	1 084	-88	0	1 172
5	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12 297	-569	0	12 866
13	Общая сумма отложенного налогового актива	14 837	-658	0	15 495
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	14 837	-658	0	15 495
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-11 060	865	0	-11 924
17	Основные средства	-11 050	826	0	-11 876
18	Средства в кредитных организациях и банках	-9	39	0	-48
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 059	865	0	-11 924
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 778	207	0	3 571
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 778	207	0	3 571
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

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

На 30.06.2024

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:	393	933	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	393	933	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	135 162	7 616	0	0	23
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	135 162	7 616	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	9 873
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 873

На 31.12.2023

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

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 30.06.2024

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	1 326	0	0	1 326
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	152 674	0	0	152 674
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	142 801	0	0	142 801
11	дебиторская задолженность	9 873	0	0	9 873
16	Прочие активы	1 666	0	0	1 666
17	Итого активов	155 666	0	0	155 666
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61 496	0	0	61 496
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	61 483	0	0	61 483
25	кредиторская задолженность	13	0	0	13
27	Прочие обязательства	5 424	0	0	5 424
28	Итого обязательств	66 920	0	0	66 920
29	Чистая балансовая позиция	88 746	0	0	88 746

На 31.12.2023

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

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

На 30.06.2024

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:	1 326	0	0	1 326
2	денежные средства на расчетных счетах	1 326	0	0	1 326
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	142 801	0	0	142 801
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	142 778	0	0	142 778
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:	9 873	0	0	9 873
69	прочая дебиторская задолженность	9 873	0	0	9 873
71	Итого активов	154 000	0	0	154 000
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 485	4 893	55 105	61 483
91	обязательства по аренде	1 485	4 893	55 105	61 483
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	1 498	4 893	55 105	61 496
114	Итого разрыв ликвидности	152 502	-4 893	-55 105	92 504

На 31.12.2023

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	4 485	58 446	64 330
91	обязательства по аренде	1 400	4 485	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	4	0	0	4
113	Итого обязательств	1 412	4 485	58 446	64 343
114	Итого разрыв ликвидности	160 327	-4 485	-58 446	97 396

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

На 30.06.2024

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	1 326	0	0	0	1 326
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	152 674	0	0	0	152 674
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	142 801	0	0	0	142 801
11	дебиторская задолженность	9 873	0	0	0	9 873
15.1	Прочие активы	1 666	0	0	0	1 666
16	Итого активов	155 666	0	0	0	155 666
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61 496	0	0	0	61 496
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	61 483	0	0	0	61 483
24	кредиторская задолженность	13	0	0	0	13
25.1	Прочие обязательства	5 424	0	0	0	5 424
26	Итого обязательств	66 920	0	0	0	66 920
27	Чистая балансовая позиция	88 746	0	0	0	88 746

На 31.12.2023

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

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

На 30.06.2024

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:	1 326	142 801	9 873	154 000	154 000
2	денежные средства, в том числе:	1 326	0	0	1 326	1 326
5	денежные средства на расчетных счетах	1 326	0	0	1 326	1 326
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	142 801	9 873	152 674	152 674
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	142 801	0	142 801	142 801
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	142 778	0	142 778	142 778
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	9 873	9 873	9 873
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 873	9 873	9 873
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	61 496	61 496	61 496
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	61 496	61 496	61 496
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	61 483	61 483	61 483
47	обязательства по аренде	0	0	61 483	61 483	61 483
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 31.12.2023

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

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.

Генеральный директор

Конышева Ольга Павловна

" 30 " июля 2024 года.