



Тел. (495) 362-85-09
E-mail: newa2@a2audit.ru
Сайт: <http://new.a2audit.ru>

«А2-АУДИТ»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 11606057796
111033 Москва, Золотородский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1
ОГРН: 1027736007254 ИНН: 7736226779 КПП: 772201001

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
некредитной финансовой организации
Общество с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «РИКОМ-ТРАСТ»
за период с 01 января по 31 декабря 2023 года
и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по результатам аудита**

Москва, 2024



«А2-АУДИТ»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Тел. (495) 362-85-09
E-mail: newa2@a2audit.ru
Сайт: <http://new.a2audit.ru>

Член СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 11606057796
111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1
ОГРН: 1027736007254 ИНН: 7736226779 КПП: 772201001

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА по результатам аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «РИКОМ-ТРАСТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РИКОМ-ТРАСТ» (далее - ООО «УК «РИКОМ-ТРАСТ», Общество, аудируемое лицо), ОГРН 1037739860718, 121099, г. Москва, пер. Проточный, дом 6, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включающих краткое изложение принципов учетной политики, составленных в соответствии с требованиями Положения Банка России 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».

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов,

соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Оценка уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, подверженным риску, оценка справедливой стоимости нематериальных активов являются ключевой областью оценочных суждений руководства аудируемого лица. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости - строка 8 Бухгалтерского баланса (форма 0420002)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки денежных средств в форме депозитов в кредитных организациях, предоставленных займов и дебиторской задолженности, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые подвержены риску обесценения (примечания 10, 11 и 12 к статье 8 Бухгалтерского баланса).

Наши аудиторские процедуры включали тестирование бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, правильности отнесения депозитов, предоставленных займов и дебиторской задолженности в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, оценку внутренних методик и моделей, использованных для определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, тестирование средств контроля за процедурами расчета величины ожидаемых кредитных убытков, используя наше собственное понимание уровня рисков, которым подвержены финансовые активы, размещенные в кредитных организациях Российской Федерации.

Нами также осуществлена оценка проводимых органами управления некредитной финансовой организации процедур контроля за реализацией принятой бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, мониторинга эффективности применяемых методик и моделей оценки ожидаемых кредитных убытков, правильности формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, включающего в том числе проведение контрольных процедур подразделением, независимым от подразделений, связанных с принятием рисков.

Нематериальные активы - строка 17 Бухгалтерского баланса (форма 0420002)

Аудируемое лицо имеет существенные нематериальные активы в форме программного обеспечения (примечание 18 к статье 17 Бухгалтерского баланса).

Наши аудиторские процедуры включали тестирование обоснованности применяемой учетной политики, обоснованности оценочных значений, принятых руководством в отношении признания и сроков полезного использования нематериальных активов, применяемого порядка тестирования нематериальных активов на обесценение.

Нами также осуществлена оценка проводимых органами управления некредитной финансовой организации процедур контроля за реализацией принятой учетной политики, мониторинга оценочных значений, тестов на обесценение.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

В соответствии с уставом ООО «УК «РИКОМ-ТРАСТ», утвержден Решением внеочередного общего собрания участников от 25 мая 2020 года № 2, органами управления общества являются Общее

собрание участников (высший орган управления) и Президент (единоличный исполнительный орган общества).

Президент (далее – Руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Представители участников общества как лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам и условиям задания;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

обеспечено их достоверное представление.


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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения представителей участников аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении.

Серебряков Павел Афанасьевич
Генеральный директор ООО «А2-АУДИТ»
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций
Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(ОРНЗ) 21706002292


(подпись)

м.п.


Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «А2-АУДИТ»
(сокращенное наименование – ООО «А2-АУДИТ»)
Основной государственный регистрационный номер: 1027736007254.
Место нахождения: 111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, Э 1, к.32
Почтовый адрес: 111033 Москва, Золоторожский проезд, д.4, эт. 1, к.32 аб.ящик 1.
Номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ): 11606057796.

« 27 » марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	70090950	1037739860718	21-000-1-006 31

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ" / ООО "УК "РИКОМ-ТРАСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Проточный, д. 6

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

Стр.

номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 987 348,99	855 837,83
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		60 302 030,42	56 370 118,90
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	36 074 958,90	33 827 106,85
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	19 004 793,81	18 407 835,61
11	дебиторская задолженность	12	5 222 277,71	4 135 176,44
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	116 264 800,00	116 264 800,00
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 033 409,21	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	739 345,21
20	Отложенные налоговые активы	48	0	24 000,00
21	Прочие активы	20	1 744 205,77	176 350,00
22	Итого активов		182 331 794,39	174 430 451,94
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0

21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		657,79	15 600,00
23	средства клиентов	23	0	0
24	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
25	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
26	кредиторская задолженность	26	657,79	15 600,00
16	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
27	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	160 776,00	0
48	Отложенные налоговые обязательства	48	28 239,12	0
28	Резервы – оценочные обязательства	28	250 000,00	120 000,00
29	Прочие обязательства	29	2 586 605,01	3 903 543,64
	Итого обязательства		3 026 277,92	4 039 143,64
Раздел III. Капитал				
30	Уставный капитал	30	166 264 800,00	166 264 800,00
30	Добавочный капитал	30	0	0
30	Резервный капитал	30	0	0
30	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
27	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
	Прочие резервы		0	0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		13 040 716,47	4 126 508,30
	Итого капитала		179 305 516,47	170 391 308,30
	Итого капитала и обязательств		182 331 794,39	174 430 451,94

Президент

(должность руководителя)

Дата подписи



(подпись)

Э. А. Хакимова

Хакимова Э. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	70090950	1037739860718	21-000-1-00631

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ" / ООО "УК "РИКОМ-ТРАСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Проточный, д. 6

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 384 896,60	3 003 066,84
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	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	4 381 052,28	3 003 066,84
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	3 844,32	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	44 311 114,14	38 565 458,18
16	Расходы на персонал	42	(23 328 553,07)	(30 420 146,45)
17	Прямые операционные расходы	43	(22 175,00)	0
18	Процентные расходы	44	(9 385,86)	0

45	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
46	Общие и административные расходы	46	(13 971 213,52)	(6 541 265,04)
47	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
47	Прочие доходы	47	0	522 000,00
47	Прочие расходы	47	0	0
48	Прибыль (убыток) до налогообложения		11 364 683,29	5 129 113,53
48	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 450 475,12)	(1 040 608,00)
48	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 398 236,00)	(1 064 608,00)
48	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(52 239,12)	24 000,00
49	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
49	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 914 208,17	4 088 505,53
Раздел II. Прочий совокупный доход				
50	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
51	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
51	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
51	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	0
52	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
53	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
53	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
54	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
54	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	33	0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
55	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
55	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
56	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
56	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0

46	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
48	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 914 208,17	4 088 505,53

Президент

(должность руководителя)

Дата подписи

20.03.2024



Хакимова Э. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	70090950	1037739860718	21-000-1-00631

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "РИКОМ-ТРАСТ"" / ООО "УК "РИКОМ-ТРАСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Проточный, д. 6

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(руб.)

Стр.

номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
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	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		44 864 767,46	37 231 129,10
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(16 702 108,92)	(13 250 643,76)
5	Проценты полученные		4 036 242,03	2 691 179,78
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(17 827 784,20)	(14 447 469,24)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(9 753 901,43)	(5 434 552,50)
11	Уплаченный налог на прибыль		0	(1 816 698,00)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(398 440,19)	(238 658,67)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 218 774,75	4 734 286,71
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0

16	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		326 262 736,41	139 800 000,00
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(328 350 000,00)	(128 300 000,00)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 087 263,59)	11 500 000,00

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	(22 453 200,00)
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
41.2	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
41.3	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
41.4	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	(22 453 200,00)

А6	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 131 511,16	(6 218 913,29)
А6	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
А7	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	855 837,83	7 074 751,12
А8	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 987 348,99	855 837,83

Президент

(должность руководителя)

Дата подписи

20.03.2024г



Хакимова Э. А.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	21-000-1-00631
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Не применимо
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31.01.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
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)	Материнское предприятие ООО «ТРИУМФ. Конечный владелец (бенефициар) Климова Наталья Игоревна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
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	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Проточный, д. 6
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121099, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Проточный, д. 6
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В российских рублях

[Введите данные]

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>К началу 2023 года экономика России испытывает рост инфляционного давления. В результате начатой 24 февраля 2022 года специальной военной операции по поддержке народных республик Донбасса Россия сталкивается с беспрецедентным санкционным давлением со стороны западных стран. Самые жесткие санкции коснулись всех областей экономики, включая финансовую сферу. В условиях экономической нестабильности и рестрикций со стороны недружественных стран государством принимаются специальные меры поддержки населения и отраслей экономики, оказавшихся в зоне риска. Банк России принимает все необходимые меры для поддержания финансовой стабильности, нормализации ситуации на финансовом рынке и обеспечения непрерывной операционной деятельности финансовых организаций. В целях поддержания финансовой и ценовой стабильности Банком России, начиная с 19 сентября 2022 года, установлен размер ключевой ставки на уровне 7,5%. Начиная с третьего квартала 2023 года Банк России начал повышение ключевой ставки. Сложившаяся ситуация оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство Фонда предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российской учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Ретроспективный
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
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)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters

функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.

Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.

Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем

Показатели отчетности не пересчитывались

Раздел II. Изменения в учетной политике

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Непрерывность деятельности

Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля

Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)

МСФО (IAS) 21

МСФО (IAS) 1

МСФО (IAS) 29

МСФО (IAS) 8

4

5

6

7

8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Внесений изменений в учетную политику не планируется</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита

При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков.

В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности - 20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией:

- для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибыли и убытков;

- для долевого ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибыли и убытков.

Если справедливая стоимость долевого ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевого ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки.

По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

МСФО (IFRS) 7,
МСФО (IFRS) 9

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе 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.</p>
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)	<p>Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков</p>
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	<p>НП</p>

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП
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	НП
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	НП
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактически затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>	<p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<p>МСФО (IAS) 16</p>
25			<p>МСФО (IAS) 16</p>
26	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>	<p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>МСФО (IAS) 16</p>
27	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>МСФО (IAS) 16</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p>			

Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:

- объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;

- организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);

- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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.

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 Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);

- таможенные пошлины и таможенные сборы;

- невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;

- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на соответствие рыночной стоимости НМА. ↑ Проверка на соответствие рыночной стоимости включает в себя выявление следующих признаков изменения рыночной стоимости: ↑ - существуют признаки устаревания; ↑ - простой актива (неиспользования); ↑ - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	НП
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также уменьшения расходов признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.

В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению 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 накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, 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 ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.

Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:

дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений;

дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.

Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.

При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом 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 подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.

В Организации отсутствуют пенсионные планы

Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий

МСФО (IAS) 1,
МСФО (IAS) 19

Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией

МСФО (IAS) 19

35	МСФО (IAS) 19	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	НП
36	МСФО (IAS) 19	<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	НП
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	<p>Имущество (долгосрочный актив или выходящая группа) признается Обществом классифицируемым как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выходящую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применимо

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По МСФО 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	НП
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом;

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую оправдана стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 25 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей</p>

Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:

-вычитаемых временных разниц;

-перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.

Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).

В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.

Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.

Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.

Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.

Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Порядок признания, оценки, прекращения последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

МСФО (IAS) 12

44

Порядок отражения дивидендов

МСФО (IAS) 10,
МСФО (IAS) 32

45

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	x	0	0	x	0
2	Денежные средства в пути	0	x	0	0	x	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 987 348,99	0	2 987 348,99	855 837,83	0	855 837,83
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	2 987 348,99	0	2 987 348,99	855 837,83	0	855 837,83

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		3	4	3	4
1	Денежные средства	2 987 348,99	855 837,83		
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0		0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0		0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0		0
4.1	Прочее	0	0		0
5	Итого	2 987 348,99	855 837,83		

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

31 декабря 2023 г.

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:	855 837,83	0	0	855 837,83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	855 837,83	0	0	855 837,83
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	410 534 630,16	0	0	410 534 630,16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	410 534 630,16	0	0	410 534 630,16
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(408 403 119,00)	0	0	(408 403 119,00)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(408 403 119,00)	0	0	(408 403 119,00)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 987 348,99	0	0	2 987 348,99
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 987 348,99	0	0	2 987 348,99
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Выборка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2022 г.

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:	7 140 868,69	0	0	7 140 868,69
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 140 868,69	0	0	7 140 868,69
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	363 877 222,86	0	0	363 877 222,86
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	363 877 222,86	0	0	363 877 222,86
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(370 162 253,72)	0	0	(370 162 253,72)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(370 162 253,72)	0	0	(370 162 253,72)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	855 837,83	0	0	855 837,83
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	855 837,83	0	0	855 837,83
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Средства в кредитных организациях и банках нерезидентов

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 074 958,90	0	36 074 958,90	33 827 106,85	0	33 827 106,85
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	36 074 958,90	0	36 074 958,90	33 827 106,85	0	33 827 106,85

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
 Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 15,20 %/ Макс. 15,20 %	Мин. дата 26.01.2024 / Макс. дата 26.01.2024	Мин. 8,10 %/ Макс. 8,10 %	Мин. дата 10.02.2023 / Макс. дата 10.02.2023
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 004 793,81	0	19 004 793,81	18 407 835,61	0	18 407 835,61
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	19 004 793,81	0	19 004 793,81	18 407 835,61	0	18 407 835,61

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 222 277,71	0	5 222 277,71	3 722 440,03	0	3 722 440,03
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	0	0	0	412 736,41	0	412 736,41
7	Итого	5 222 277,71	0	5 222 277,71	4 135 176,44	0	4 135 176,44

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 722 440,03	0	0	0	412 736,41	4 135 176,44
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 722 440,03	0	0	0	412 736,41	4 135 176,44
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	46 189 605,14	0	0	0	0	46 189 605,14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 189 605,14	0	0	0	0	46 189 605,14
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(44 689 767,46)	0	0	0	(412 736,41)	(45 102 503,87)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(44 689 767,46)	0	0	0	(412 736,41)	(45 102 503,87)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0

14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 222 277,71	0	0	0	0	0	0	5 222 277,71

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 222 277,74	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		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:	1 926 110,95	0	0	0	0	35 638 847,3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 926 110,95	0	0	0	0	35 638 847,3
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 365 458,18	0	0	0	0	37 365 458,18
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	37 365 458,18	0	0	0	0	37 365 458,18
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(35 569 129,10)	0	0	0	0	(35 569 129,10)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(35 569 129,10)	0	0	0	(33 300 000,00)	(68 869 129,10)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	(33 300 000,00)	(68 869 129,10)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0

17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 722 440,03	0	0	0	0	412 736,41	0	4 135 176,44
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 722 440,03	0	0	0	0	412 736,41	0	4 135 176,44
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	116 655 190,00	0	0	116 655 190,00
2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(390 390,00)	0	0	(390 390,00)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	116 264 800,00	0	0	116 264 800,00
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	116 264 800,00	0	0	116 264 800,00
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	116 655 190,00	0	0	116 655 190,00
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(390 390,00)	0	0	(390 390,00)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	116 655 190,00	0	0	116 655 190,00
15.2	Накопленная амортизация	(390 390,00)	0	0	(390 390,00)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	116 264 800,00	0	0	116 264 800,00
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	0

22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	116 264 800,00	0	0	116 264 800,00
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	116 655 190,00	0	0	116 655 190,00
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(390 390,00)	0	0	(390 390,00)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	116 264 800,00	0	0	116 264 800,00

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	первоначальная (пероцененная) стоимость	0	437 134,01	0	0	0	0	0	0	0	0
3	накопленная амортизация	0	(437 134,01)	0	0	0	0	0	0	0	437 134,01
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(437 134,01)
5	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Переклассификация в активы выбывающих групп, классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	первоначальная (пероцененная) стоимость	0	437 134,01	0	0	0	0	0	0	0	437 134,01
23	накопленная амортизация	0	(437 134,01)	0	0	0	0	0	0	0	(437 134,01)
24	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	первоначальная (пероцененная) стоимость	0	437 134,01	0	0	0	0	0	0	0	437 134,01
27	накопленная амортизация	0	(437 134,01)	0	0	0	0	0	0	0	(437 134,01)
28	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Поступление	0	1 405 071,00	0	0	0	0	0	0	0	1 405 071,00
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	403 336,02	0	0	0	0	403 336,02
31	Переклассификация в активы выбывающих групп, классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Выбытие	0	0	0	0	(358 071,11)	0	0	0	0	(358 071,11)
34	Амортизация	0	(371 661,79)	0	0	(45 264,91)	0	0	0	0	(416 926,70)
35	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	43 796,21	0	43 796,21	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 700 409,56	0	1 700 409,56	1 76 350,00	0	176 350,00
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	1 744 205,77	0	1 744 205,77	176 350,00	0	176 350,00

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	Мин. 10,00 %/ Макс. 10,00 %	Мин. дата 10.12.2024 / Макс. дата 10.12.2024	Не применимо	Не применимо
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Облигации	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Векселя	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Кредиторская задолженность

Таблица 26.

номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	
11	на фондовом рынке	0	
12	на валютном рынке	0	
13	на срочном рынке	0	
14	на товарном рынке	0	
15	прочие	0	
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	
17	Расчеты с репозитарием	0	
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	
19	Прочая кредиторская задолженность	657,79	15 600,00
20	Итого	657,79	15 600,00

Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)	0	0
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)	0	0
3	Возраст выхода на пенсию - женщины	0	0
4	Возраст выхода на пенсию - мужчины	0	0
5	Коэффициент текучести кадров в течение года (%)	0	0
6		0	0
7		0	0

Дополнительная информация

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Для расчета уровня смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров (женщины)	Не применимо	Не применимо
2	Для расчета уровня смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров (мужчины)	Не применимо	Не применимо

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	120 000,00	120 000,00
2	Создание резервов	0	0	0	250 000,00	250 000,00
3	Использование резервов	0	0	0	(120 000,00)	(120 000,00)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	250 000,00	250 000,00

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	2 217 110,61		3 336 022,93	
3	Расчеты по социальному страхованию	369 494,40		567 520,71	
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0
10	Итого	2 586 605,01		3 903 543,64	

Процентные доходы

Таблица 34

	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
	2	3	4
	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 381 052,28	3 003 066,8
	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	
	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	
	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 956 525,60	
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 385 403,39	2 643 140,8
	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	
	прочее	39 123,29	359 926,0
	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	
	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	
	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	
	прочее	0	
	Итого	4 381 052,28	3 003 066,8

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	0	0
3	Расходы на ремонт	0	0
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества	0	0
6	Расходы на содержание имущества	0	0
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	3 844,32	0
8	Итого	3 844,32	0

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	20 113 552,95	19 866 941,42
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 215 000,12	3 128 423,19
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	0	7 424 781,84
6	Итого	23 328 553,07	30 420 146,45

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	0
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	22 175,00	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	0	0
12	Итого	22 175,00	0

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговыми ценными бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	9 385,86	0
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	9 385,86	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 443 748,32	3 369 600,00
2	Амортизация основных средств	416 926,70	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	0
4	Расходы по аренде	2 994 536,77	135 000,00
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	250 000,00	285 000,00
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 771 218,07	2 362 551,71
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	67 307,70	40 449,10
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	398 440,19	238 658,67
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	76 161,29	28 176,61
17	Прочие административные расходы	2 552 874,48	81 828,95
18	Итого	13 971 213,52	6 541 265,04

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	60 000,00
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	0	462 000,00
9	Итого	0	522 000,00

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Не применимо
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Не применимо
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Не применимо
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Не применимо
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

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

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 398 236,00	1 064 608,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	52 239,12	(24 000,00)
4	Итого, в том числе:	2 450 475,12	1 040 608,00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 450 475,12	1 040 608,00

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2023 г.	20
На 31 декабря 2022 г.	20

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 226 856,37	5 129 113,53
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2 450 475,12	1 040 608,00
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0	0
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 450 475,12	1 040 608,00

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Осуществляющаяся деятельность

Таблица 48.4

Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
ОНА-ОНО	(28 239,12)	(52 239,12)	0	24 000,00
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового актива	(28 239,12)	(52 239,12)	0	24 000,00
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	(28 239,12)	(52 239,12)	0	24 000,00
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(28 239,12)	(52 239,12)	0	24 000,00
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(28 239,12)	(52 239,12)	0	24 000,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Осуществляющаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
ОНА-ОНО	24 000,00	24 000,00	0	0
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового актива	24 000,00	24 000,00	0	0
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 000,00	24 000,00	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	24 000,00	24 000,00	0	0
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	24 000,00	24 000,00	0	0

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31 декабря 2022 г.
	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Основная деятельность (сопоставимый период)					
Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.	
2	3	4	5	6	
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
	0	0	0	0	
Прочее	0	0	0	0	
Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0	
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0	
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
	0	0	0	0	
Прочее	-	-	-	-	
Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-	
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-	
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-	

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, средств в кредитных организациях и банках - нерезидентах на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	36 074 958,90	0	0	0	0	36 074 958,90
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	36 074 958,90	0	0	0	0	36 074 958,90
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0

13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитному убытку за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0

42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Итого	36 074 958,90	0	0	0	0	0	0	36 074 958,90

Таблица 6.2.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	33 827 106,85	0	0	0	0	33 827 106,85
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 827 106,85	0	0	0	0	33 827 106,85
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0

13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
14	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
15	Депозиты в кредитных организациях и банках - нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
16	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0
17	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0
18	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0
19	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	0
20	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0
21	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0
22	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками - нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0
23	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0
24	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 222 277,71	0	0	0	0	5 222 277,71
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 222 277,71	0	0	0	0	5 222 277,71
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0

19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющийся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
20	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0
23	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0
25	Итого	5 222 277,71	0	0	0	0	0	5 222 277,71

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г.

Таблица 02.0

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	4 135 176,44	0	0	0	0	4 135 176,44
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 722 440,03	0	0	0	0	3 722 440,03
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	412 736,41	0	0	0	0	412 736,41
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0

19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
20	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0
23	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0
25	Итого	4 135 176,44	0	0	0	0	0	4 135 176,44

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

Таблица 52.8

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:	0	0	0	0	2 987 348,99
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	2 987 348,99
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	36 074 958,90
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	36 074 958,90
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0

25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	855 837,83
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	855 837,83
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	33 827 106,85
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	33 827 106,85
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0

25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	18 407 835,61
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	18 407 835,61
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0	0
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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	3 525 302,42	0	0	3 525 302,42
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 302 030,42	0	0	60 302 030,42
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 074 958,90	0	0	36 074 958,90
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 004 793,81	0	0	19 004 793,81
11	дебиторская задолженность	5 222 277,71	0	0	5 222 277,71
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	1 700 409,56	0	0	1 700 409,56
17	Итого активов	65 527 742,40	0	0	65 527 742,40
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0

20	Финансовые обязательства, признанные в соответствии с МСФО по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	657,79	0	0	657,79
22	средства клиентов	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	657,79	0	0	657,79
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	2 542 808,80	0	0	2 542 808,80
28	Итого обязательств	2 543 466,59	0	0	2 543 466,59
29	Чистая балансовая позиция	62 984 275,81	0	0	62 984 275,81

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	1 393 791,26	0	0	1 393 791,26
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	Долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 060 415,28	0	0	53 060 415,28
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 827 106,85	0	0	33 827 106,85
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 407 835,61	0	0	18 407 835,61
11	дебиторская задолженность	825 472,82	0	0	825 472,82
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	1 700 409,56	0	0	1 700 409,56
17	Итого активов	56 154 616,10	0	0	56 154 616,10
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0

№	Стоймость, в том числе					
22	средства клиентов	0	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	15 600,00	0	0	0	15 600,00
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	3 903 543,64	0	0	0	3 903 543,64
28	Итого обязательств	3 919 143,64	0	0	0	3 919 143,64
29	Чистая балансовая позиция	52 235 472,46	0	0	0	52 235 472,46

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			От 3 месяцев до 1 года		Свыше 1 года	Итого
		3	4	5	6			
1	2	3	4	5	6			
	Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	2 987 348,99	0	0	0	0	2 987 348,99	
2	денежные средства на расчетных счетах	2 987 348,99	0	0	0	0	2 987 348,99	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0	
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0	
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	
16	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0	
22	иностранных государств	0	0	0	0	0	0	
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	

25	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
26	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
28	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
29	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
30	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
32	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
34	иностранных государств	0	0	0	0	0
35	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
36	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
37	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
38	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
39	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
40	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
42	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 074 958,90	0	0	0	36 074 958,90
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
45	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	36 074 958,90	0	0	0	36 074 958,90
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
48	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
49	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
50		0	0	0	0	0

52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	19 004 793,81	0	19 004 793,81
58	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	19 004 793,81	0	19 004 793,81
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
65	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
71	Итого активов	39 062 307,89	19 004 793,81	0	58 067 101,70
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0

77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	657,79	657,79	0	657,79
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0

106	расчеты по конверсионным операциям, проводимым финансовыми инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	657,79	0	0	0	657,79
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
113	Итого обязательств	657,79	0	0	0	657,79
114	Итого разрыв ликвидности	39 061 650,10	19 004 793,81	0	0	58 066 443,91

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев			Свыше 1 года		Итого
		3	4	5	6		
1	2	3	4	5	6		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	30 470 761,11	0	0	0	30 470 761,11	
2	денежные средства на расчетных счетах	30 470 761,11	0	0	0	30 470 761,11	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	
9	иностранных государств	0	0	0	0	0	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	
16	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	
22	иностранных государств	0	0	0	0	0	
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	

26	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
28	прочие выданные займы	0	0	0	0
29	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
30	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
32	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
34	иностранных государств	0	0	0	0
35	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
36	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
37	нефинансовых организаций	0	0	0	0
38	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
39	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
40	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
42	прочие выданные займы	0	0	0	0
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 827 106,85	0	0	33 827 106,85
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
45	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 827 106,85	0	0	33 827 106,85
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
48	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
49	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
50		0	0	0	0

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обязательства, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	18 407 835,61	0	18 407 835,61
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	18 407 835,61	0	18 407 835,61
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	412 736,41	412 736,41
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	412 736,41	412 736,41
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
71	Итого активов	64 297 867,96	18 407 835,61	412 736,41	83 118 439,98
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0

75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг								
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
86	средства участников клиринга	0	0	0	0	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	0
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	15 600,00	15 600,00	0	0	0	0	0	15 600,00
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0

106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	15 600,00	0	0	0	0	15 600,00
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
113	Итого обязательств	15 600,00	0	0	0	0	15 600,00
114	Итого разрыв ликвидности	64 282 267,96	18 407 835,61	412 736,41	18 407 835,61	412 736,41	83 102 839,98

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

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	2 987 348,99	0	0	0	2 987 348,99
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 302 030,42	0	0	0	60 302 030,42
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	36 074 958,90	0	0	0	36 074 958,90
10	займы выданные и прочие размещенные средства	19 004 793,81	0	0	0	19 004 793,81
11	дебиторская задолженность	5 222 277,71	0	0	0	5 222 277,71
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	1 700 409,56	0	0	0	1 700 409,56
16	Итого активов	64 989 788,97	0	0	0	64 989 788,97
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	657,79	0	0	0	657,79
21	средства клиентов	0	0	0	0	0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	657,79	0	0	0	657,79

25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	2 542 808,80	0	0	0	2 542 808,80
26	Итого обязательств	2 543 466,59	0	0	0	2 543 466,59
27	Чистая балансовая позиция	62 446 322,38	0	0	0	62 446 322,38

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	7	
1	2	3	4	5	6	7	
		Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	855 837,83	0	0	0	855 837,83	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	55 957 382,49	0	0	0	55 957 382,49	
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	33 827 106,85	0	0	0	33 827 106,85	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	18 407 835,61	0	0	0	18 407 835,61	
11	дебиторская задолженность	3 722 440,03	0	0	0	3 722 440,03	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	
15.1	Прочие активы	1 700 409,56	0	0	0	1 700 409,56	
16	Итого активов	58 513 629,88	0	0	0	58 513 629,88	
		Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 600,00	0	0	0	15 600,00	
21	средства клиентов	0	0	0	0	0	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	
24	кредиторская задолженность	15 600,00	0	0	0	15 600,00	
25	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	

25.1	Прочие обязательства	3 903 543,64	0	0	0	3 903 543,64
26	Итого обязательств	3 919 143,64	0	0	0	3 919 143,64
27	Чистая балансовая позиция	54 594 486,24	0	0	0	54 594 486,24

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Евро	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Доллар США	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Евро	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Доллар США	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
		Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Добавить текстовое пояснение

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		2	3	4	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе		Не применимо		Не применимо
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе		Не применимо		Не применимо

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
9	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
11	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
12	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
13	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
15		0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
50	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
63	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
76	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
77	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
78	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
79	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
80	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
81	прочие долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
84	инвестиции в совместн о контролируемые предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

85	нефинансовые активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
86	основные средства (здания)	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
87	инвестиционное имущество	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
88	прочие активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
95	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
96	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
97	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
98	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
99	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
101	фьючерсы	0				
102	форварды	0				
103	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
104	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
105	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
107	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
108	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
109	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
110	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
111	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
113	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
114	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

115	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
116	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
117	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
118	производные финансовые инструменты (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
119	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
120	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
121	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
122	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
123	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
133	выпущенные облигации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
134	выпущенные векселя	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
135	нефинансовые обязательства	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
9	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
11	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
12	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
13	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
15	производные финансовые инструменты, базисная (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
16	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

18	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
19	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
20	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
21	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
23	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
24	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
25	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
26	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
27	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
29	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
30	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
31	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
32	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
33	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
35	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
36	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
37	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
38	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
39	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
41	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
42	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
43	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
44	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
45	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
50	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
63	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
66	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
76	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
77	долевые инструменты, оцениваемые по праведливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
84	инвестиции в совместн о контролируемые предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
86	основные средства (здания)	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

87	инвестиционное имущество	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
88	прочие активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
95	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
96	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
97	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
98	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
99	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
101	фьючерсы	0				
102	форварды	0				
103	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
104	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
105	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
107	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
108	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
109	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
110	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
111	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
113	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
114	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
115	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
116	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

117	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
119	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
120	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
121	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
122	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
123	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
133	выпущенные облигации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
134	выпущенные векселя	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
135	нефинансовые обязательства	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Финансовые активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
17	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
18	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
19	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
20	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
63	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
76	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
84	инвестиции в совместн о контролируемые предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
86	основные средства (здания)	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
87	инвестиционное имущество	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
88	прочие активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
95	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
96	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
97	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
133	выпущенные облигации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
134	выпущенные векселя	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
135	нефинансовые обязательства	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	финансовые активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
13	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
17	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
18	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
19	опционы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
20	свопы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
21	прочие производные финансовые инструменты	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
63	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

71	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
72	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
76	прочие выданные займы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
77	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
78	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и Банков-нерезидентов	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
79	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
84	инвестиции в совместн о контролируемые предприятия	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
86	основные средства (здания)	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
87	инвестиционное имущество	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
88	прочие активы, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
95	фьючерсы	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
96	форварды	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
133	выпущенные облигации	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
134	выпущенные векселя	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
135	нефинансовые обязательства	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 239 906,98	3 604 088,22
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Некорректирующих событий после отчетной даты в отчетном периоде не было.

Президент ООО «УК «РИКОМ-ТРАСТ»

20 марта 2024 года.




Э.А. Хакимова

Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью

154
(это подтверждает) листа
септюре

Генеральный директор
ООО «А2-АУДИТ»



Серебряков П.А.

г. Москва от 14 сентября 2024 г.

