СТОЛИЧНАЯ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ИНН 7811364280, ОГРН 1079847048181
Телефон: +7(495)961-93-36
E-mail: mosstak@yandex.ru
www.mos-audit.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Управление частным капиталом» за 2023 год

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Управление частным капиталом»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Управление частным капиталом» (ООО Инвестиционная компания «Управление частным капиталом»), (ОГРН 1215200023103), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год и примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки от оказания услуг и комиссионных доходов

Мы считаем данный вопрос одним из наиболее значимых вопросов аудита в силу существенности в бухгалтерской (финансовой) отчетности показателя выручки от оказания услуг и комиссионных доходов.

Информация о стоимостных показателях выручки от оказания услуг и комиссионных доходов приведена в Примечании 41.1 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки.

Аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки включали, в частности, понимание средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также процедуры проверки по существу в отношении операций по признанию выручки от оказания услуг и комиссионных доходов.

Мы протестировали на выборочной основе операции по признанию выручки от оказания услуг и комиссионных доходов.

Мы осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг и комиссионных доходов, представленной в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ОСБУ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Участники 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, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

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

Мы также предоставляем участникам аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения 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, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606079094) С.Е. Гридина

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

«22» марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
22401373000	49708785	1215200023103	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" /ООС Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	1	1 700
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**798**	**105**
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по спразедливой стоимости через прибыль или убыток	6	798	105
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:		**10 173**	**3 799**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 961	3 659
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	137	0
11	дебиторская задолженность	12	5 075	140
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	0	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	0	0
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	471	0
20	Отложенные налоговые активы	48	4 034	3 027
21	Прочие активы	20	171	92
22	**Итого активов**		**15 648**	**8 723**
	Раздел II. Обязательства			
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		**0**	**0**
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**119**	**90**
27	средства клиентов	23	8	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	110	90

31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	873	319
37	**Итого обязательства**		**992**	**409**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	9 656	3 314
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		0	0
52	**Итого капитала**		**14 656**	**8 314**
53	**Итого капитала и обязательств**		**15 648**	**8 723**

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 22 " марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" ОГРН 1215200023103 ИНН 5260473691 г. Нижний Новгород

LLC «PWeM invest»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
22401373000	49708785	1215200023103.	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2023 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-5 417	295
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	44	-66
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	192	301
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		5	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	-5 658	61
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	0	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	15 129	1 864
16	Расходы на персонал	42	-7 597	-8 944

17	Прямые операционные расходы	43	-3 375	-130
18	Процентные расходы	44	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-4 831	-4 355
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	5 095	9 030
23	Прочие расходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-996	-2 241
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	996	2 241
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-10	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 007	2 241
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		**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 справедлизой 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 справедлизой 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:		**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		**0**	**0**

Директор — (должность руководителя)

Конюхова Яна Владимировна — (подпись) (инициалы, фамилия)

" 22 " марта 2024 года

LLC «PWeM invest» г. Нижний Новгород

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
22401373000	49708785	1215200023103	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 8420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		5 000	5 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 193	6 836
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		5 000	5 029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 193	6 836
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	X	X	0	0	0	0	X	0	X	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	X	0	0	0	X	0
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	1 714	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	1 714
13	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
14	Прочее движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 193	3 193
14.1	Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный		5 000	3 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 314
15	Остаток на 01.01.2023 г.		5 000	3 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 314
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		5 000	3 314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 314
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	X	X	0	0	0	0	X	0	X	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	X	0	0	0	X	0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) участия	30	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	6 342	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	6 342
27	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
28	Прочее движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 31.12.2023 г., в том числе		5 000	9 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 656
30	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конохова Нина Владимировна (инициалы, фамилия) "22" марта 2024 г.

LLC «PWeM invest» г. Нижний Новгород

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
22401373000	49708785	1215200023103	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		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		4 611	1 831
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-3 994	-3 883
5	Проценты полученные		172	316
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		5	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		-7 031	-7 978
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 216	-1 939
11	Уплаченный налог на прибыль		-481	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-2 154	2 821
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**-13 088**	**-8 832**
	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
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	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
25	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		0	17 850
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	-17 850
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		0	0
	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)		11 390	10 471
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	0
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
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		11 390	10 471
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 698	1 639
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 700	61
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1	1 700

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 22 " марта 2024 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	022-14121-001000; 022-14120-010000; 022-14119-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	01.12.2021
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление ценными бумагами; дилерская; брокерская (клиентский брокер)
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)	Кутьин Дмитрий Геннадьевич, Конюхова Яна Владимировна
7а	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Информация о связанных сторонах	Связанными сторонами Общества являются Конюхова Яна Владимировна - владеющая 30 % УК и являющаяся директором Общества, а также Кутьин Дмитрий Геннадьевич, владеющий 70 % в УК Общества
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	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	603000, Нижегородская обл, Новгород Нижний, Нестерова, д. 9, офис 705
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	603000, Нижегородская обл, Новгород Нижний, Нестерова, д. 9, офис 705
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

\

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основная функция финансового рынка, с позиции инвестирования, состоит в мобилизации, аккумулировании из различных источников накопления временно свободного капитала и в эффективном его распределении и использовании в экономике. Для привлечения инвестиций в экономику страны необходим эффективно работающий механизм аккумулирования активов и трансформации сбережений в инвестиции через установление необходимых взаимоотношений между субъектами, которые нуждаются в средствах, и теми субъектами, которым необходимо инвестировать избыточный доход. Это и есть цель функционирования финансового рынка. Дальнейшее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних и внутренних макроэкономических факторов, от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, изменений политической ситуации в стране, санкционных моментов, а также мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации и другими органами власти, включая органы местного самоуправления, для поддержания экономического роста, социальной стабильности и совершенствования нормативно-правовой базы ведения хозяйственной деятельности. Анализируя ситуацию в экономике и на рынке ценных бумаг с начала 2023 года Компания начала внедрять новое направление деятельности, в котором видит серьезные перспективы для устойчивого развития в будущем. Компания смогла заключить первые договора как Организатор выпуска облигаций. Руководство Компании полагает, что принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости и бесперебойности своей работы в сложившихся социально-экономических условиях, а так же проводит анализ рисков влияния данных факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. с Положением Банка России 532-П от 03 февраля 2016 года
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ не требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.
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)	не применимо
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS) 9
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество не производило изменений в учетной политике. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов НФО в категорию денежных средств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В состав денежных средств включаются:- денежные средства в кассе и в пути, - денежные средства на счетах в банке, собственные денежные средства; Денежные средства учитываются по амортизируемой стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средств в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. После первоначального признания депозиты в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца НФО формируется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в кредитных. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО первоначально признает средства в кредитных организациях по амортизированной стоимости дальнейший учет ведет так же. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда организация: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Обществом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограниченны фиксируемыми платежами, Обществом не используются
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Признание и учет запасовосуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". При этом было принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 37 и учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренна договором обязанность исполнена, аннулировна или прекращена по истечении срока
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен своей номинальной стоимости. Добавочный капитал равен своей номинальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	**0**	1 698	0	**1 698**
2	Денежные средства в пути	0	0	**0**	0	0	**0**
3	Денежные средства на расчетных счетах	1	0	**1**	2	0	**2**
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	**1**	**0**	**1**	**1 700**	**0**	**1 700**

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 1 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 2 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 1 процент).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	1	1 700
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	**1**	**1 700**

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**2**	**3**	**4**
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	798	105
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	**798**	**105**

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

тыс.руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**2**	**3**	**4**
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**798**	**105**
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	162	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	636	105
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	**0**	**0**
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	**798**	**105**

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
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:	**4 953**	**0**	**4 953**	**3 660**	**2**	**3 658**
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	8	0	**8**	1	0	**1**
12	Прочее	0	0	**0**	0	0	**0**
13	Итого	**4 961**	**0**	**4 961**	**3 661**	**2**	**3 659**

руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
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	137	0	**137**	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	0	0	**0**	0	0	**0**
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	**0**	0	0	**0**
8	Итого	**137**	**0**	**137**	**0**	**0**	**0**

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	**0**	0	0	**0**
2	Дебиторская задолженность клиентов	10 643	5 660	**4 982**	82	0	**82**
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	93	0	**93**	58	0	**58**
7	Итого	**10 736**	**5 660**	**5 075**	**140**	**0**	**140**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по оказанным услугам в сумме 4 982 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 82 тысяч рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	2	0	2	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	4	0	4	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	165	0	165	92	0	92
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	**171**	**0**	**171**	**92**	**0**	**92**

тыс.руб.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	**0**
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	**0**
4	Поступление (создание)	0	75	24	0	0	**99**
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	**0**
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	**0**
7	Выбытие	0	0	0	0	0	**0**
8	Признание в составе расходов	0	-75	-24	0	0	**-99**
9	Создание резерва по обесценение	0	0	0	0	0	**0**
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	**0**
11	Прочее	0	0	0	0	0	**0**
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	**0**
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	**0**
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	**0**
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	**0**
18	Поступление (создание)	0	3	13	0	0	**16**
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	**0**
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	**0**
21	Выбытие	0	0	0	0	0	**0**
22	Признание в составе расходов	0	-3	-13	0	0	**-16**
23	Создание резерва по обесценение	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
24	Восстановление резерва под обесценение	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	Прочее	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
27	стоимость (или оценка)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	резерв под обесценение	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

тыс.руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**2**	**3**	**4**
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	8	0
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0
6	**Итого**	8	0

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**2**	**3**	**4**
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	5	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	30	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	30	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	26	90
20	**Итого**	110	90

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**2**	**3**	**4**
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	217	138
3	Расчеты по социальному страхованию	176	93
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	471	51
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9	37
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Прочее	0	0
10	Итого	**873**	**319**

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**2**	**3**	**4**
1	Уставный капитал	5 000	5 000
2	Добавочный капитал	9 656	3 314
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
4	**Итого**	**14 656**	**8 314**

тыс.руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 5 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 6049,7 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 5097,2 тысяч рублей).

тыс.руб.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке
За 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	**36**	**7**	**1**	**0**	**44**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	36	7	1	0	**44**
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	**0**
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	**0**
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	**0**
6	Финансовые обязательства, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	**0**
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	**0**
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	**0**
10	Итого	**36**	**7**	**1**	**0**	**44**

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	**0**	**-18**	**0**	**0**	**-19**
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-18	0	0	**-19**
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	**0**
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	**0**
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	**0**
6	Финансовые обязательства, в том числе:	**-48**	**0**	**0**	**0**	**-48**
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-48	0	0	0	**-48**
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	**0**
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	**0**
10	Итого	**-48**	**-18**	**0**	**0**	**-66**

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**192**	**301**
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	192	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	301
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	**0**	**0**
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	**192**	**301**

тыс.руб.

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

За 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	2	0	0	**2**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-2	0	5 660	**5 658**
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	**0**
4	Прочие движения	**0**	**0**	**0**	**0**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	0	0	5 660	**5 661**

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	64	0	0	**64**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-61	0	0	**-61**
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	**0**
4	Прочие движения	**0**	**0**	**0**	**0**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	2	0	0	**2**

тыс.руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	**0**	**0**
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	**0**	**0**
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	**0**	**0**
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	**0**	**0**
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	9 218	0
42	Итого	**9 219**	**0**

Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 409	621
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	**1 409**	**621**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	590
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	4 500	652
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	**4 500**	**1 242**
56	Всего	**15 129**	**1 864**

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по оплате труда	6 446	7 968
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 136	952
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	15	24
6	Итого	**7 597**	**8 944**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2022 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 136 тысяч рублей (за 2022 г. 952 тысячи рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
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	15	7
5	Расходы по комиссии за клиринг	2	0
6	Биржевые сборы	3 060	2
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	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	297	120
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	1
12	Итого	**3 375**	**130**

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	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 долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	0	0
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	**0**	**0**

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	193	0
2	Амортизация основных средств	0	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	0
4	Расходы по аренде	802	945
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)	101	261
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	13	625
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 075	1 001
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	0	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	78	68
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
17	Прочие административные расходы	1 571	1 453
18	Итого	**4 831**	**4 355**

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
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	0
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	5 095	9 030
9	Итого	**5 095**	**9 030**

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	10	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 007	-2 241
4	Итого, в том числе:	**-996**	**-2 241**
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	**-996**	**-2 241**

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

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-996	-2 241
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год: 20 %)	-199	-448
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	**-797**	**-1 792**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1 772	-1 835
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	975	43
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	-996	-2 241

тыс.руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
1	**Продолжающаяся деятельность**				
2	**Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка**				
3	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
4	Прочее	0	0	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	0	1 257	0	1 257
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 027	-241	0	2 787
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 027	1 016	0	4 043
8	**Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу**				
9	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 027	1 016	0	4 043
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 027	1 016	0	4 043

На 31.12.2022

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
1	**Продолжающаяся деятельность**				
2	**Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка**				
3	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
4	Прочее	0	0	0	0
5	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	787	2 241	0	3 027
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	787	2 241	0	3 027
8	**Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	787	2 241	0	3 027
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	787	2 241	0	3 027

тыс.руб.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

на 31.12.2023

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
8	средства, привлеченные от государственных организаций									
9	средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	средства, привлеченные от физических лиц									
12	выпущенные облигации									
13	выпущенные векселя									
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
20	обязательства по финансовой аренде									

21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
26	выпущенные облигации									
27	выпущенные векселя									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**110**								**110**
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам									
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									
31	кредиторская задолженность перед депозитариями									
32	кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	кредиторская задолженность по торговым операциям									
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
36	расчеты с организаторами торговли									
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	110								**110**
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	**110**								**110**

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									

2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
8	средства, привлеченные от государственных организаций									
9	средства, привлеченные от кредитных организаций									
10	средства, привлеченные от других юридических лиц									
11	средства, привлеченные от физических лиц									
12	выпущенные облигации									
13	выпущенные векселя									
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
15	средства участников клиринга									
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
20	обязательства по финансовой аренде									
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									

26	выпущенные облигации									
27	выпущенные векселя									
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**90**								**90**
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам									
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									
31	кредиторская задолженность перед депозитариями									
32	кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	кредиторская задолженность по торговым операциям									
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
36	расчеты с организаторами торговли									
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	90								**90**
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	**90**								**90**

тыс.руб.

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

Таблица 52.14

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	**1**			**1**
2	денежные средства на расчетных счетах	1			**1**
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства				
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банковнерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций				

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:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	Правительства Российской Федерации				
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
22	иностранных государств				
23	кредитных организаций и банковнерезидентов				
24	некредитных финансовых организаций				
25	нефинансовых организаций				

26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
30	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
33	Правительства Российской Федерации				
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
35	иностранных государств				
36	кредитных организаций и банковнерезидентов				
37	некредитных финансовых организаций				
38	нефинансовых организаций				
39	депозиты в кредитных организациях и банкахнерезидентах				
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				

41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
43	прочие выданные займы				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**4 961**			**4 961**
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 953			**4 953**
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				

52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банкаминерезидентами				
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах	8			**8**
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**137**			**137**
57	требования по возврату выданного обеспечения				
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в некредитных клиринговых организациях	137			**137**
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				

64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**5 075**			**5 075**
65	дебиторская задолженность клиентов	4 982			**4 982**
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
68	расчеты по финансовой аренде				
69	прочая дебиторская задолженность	93			**93**
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
71	Итого активов	**10 038**			**10 038**
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				

77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
79	средства, привлеченные от государственных организаций				
80	средства, привлеченные от кредитных организаций				
81	средства, привлеченные от других юридических лиц				
82	средства, привлеченные от физических лиц				
83	выпущенные облигации				
84	выпущенные векселя				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**8**			**8**
86	средства участников клиринга				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	8			**8**
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
91	обязательства по финансовой аренде				

92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
97	выпущенные облигации				
98	выпущенные векселя				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**110**			**110**
100	кредиторская задолженность по информационнотехнологическим услугам				
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
102	кредиторская задолженность перед депозитариями				
103	кредиторская задолженность перед регистраторами				
104	кредиторская задолженность по торговым операциям				
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
107	расчеты с организаторами торговли				
108	расчеты с операторами товарных поставок				
109	расчеты с репозитарием				

110	расчеты с клиринговыми организациями				
111	прочая кредиторская задолженность	110			**110**
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
113	Итого обязательств	**119**			**119**
114	Итого разрыв ликвидности	**9 919**			**9 919**

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	**2**			**2**
2	денежные средства на расчетных счетах	2			**2**
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства				
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций				

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:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	Правительства Российской Федерации				
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
22	иностранных государств				
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
24	некредитных финансовых организаций				
25	нефинансовых организаций				

26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
29	прочие выданные займы				
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
33	Правительства Российской Федерации				
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
35	иностранных государств				
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
37	некредитных финансовых организаций				
38	нефинансовых организаций				
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				

41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
43	прочие выданные займы				
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**3 661**			**3 661**
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 660			**3 660**
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				

52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1			**1**
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
57	требования по возврату выданного обеспечения				
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
59	средства в некредитных клиринговых организациях				
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
63	сделки обратного репо с некредитными организациями				

64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**140**			**140**
65	дебиторская задолженность клиентов	82			**82**
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
68	расчеты по финансовой аренде				
69	прочая дебиторская задолженность	58			**58**
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
71	Итого активов	**3 803**			**3 803**
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				

77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
79	средства, привлеченные от государственных организаций				
80	средства, привлеченные от кредитных организаций				
81	средства, привлеченные от других юридических лиц				
82	средства, привлеченные от физических лиц				
83	выпущенные облигации				
84	выпущенные векселя				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
86	средства участников клиринга				
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
91	обязательства по финансовой аренде				

92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц				
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
97	выпущенные облигации				
98	выпущенные векселя				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**90**			**90**
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
102	кредиторская задолженность перед депозитариями				
103	кредиторская задолженность перед регистраторами				
104	кредиторская задолженность по торговым операциям				
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
107	расчеты с организаторами торговли				
108	расчеты с операторами товарных поставок				
109	расчеты с репозитарием				

110	расчеты с клиринговыми организациями				
111	прочая кредиторская задолженность	90			**90**
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
113	Итого обязательств	**90**			**90**
114	Итого разрыв ликвидности	**3 713**			**3 713**

тыс.руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							**65**	**65**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность							65	**65**
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
24	средства клиентов								
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность								
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства					104			**104**

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Денежные средства								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								

6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							**37**	**37**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность							37	**37**
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество								
17	Нематериальные активы								
18	Основные средства								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
24	средства клиентов								
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
26	выпущенные долговые ценные бумаги								
27	кредиторская задолженность								
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
29	Прочие обязательства								

тыс.руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								

10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы							185	**185**
16	Расходы на персонал					3 000			**3 000**
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы					734		4 314	**5 048**
23	Прочие расходы								

на 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								

11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы							333	**333**
16	Расходы на персонал					2 977			**2 977**
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы								
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы							8 993	**8 993**
23	Прочие расходы								

тыс.руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**2**	**3**	**4**
1	Краткосрочные вознаграждения	3 000	2 977
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

Существенных событий после окончания отчетного периода до даты подписания отчетности не происходило.

Директор		Я.В.Конюхова	" 22 " марта 2024 года
должность руководителя		(инициалы, фамилия)	