



**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Инвестиционная компания «ВИВАЙТ»  
за 2023 год**

**Москва  
2024**



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету директоров ООО ИК «ВИВАЙТ»  
Участникам ООО ИК «ВИВАЙТ»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (сокращенное наименование ООО ИК «ВИВАЙТ», ОГРН 1097746125641), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу 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, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с Ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. 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.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос аудита был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Признание выручки от оказания услуг и комиссионные доходы.</b></p> <p>Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг и комиссионных доходов по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении.</p> <p>Потоки поступления выручки от оказания услуг представляют собой комиссионные доходы по брокерской деятельности, доход от оказания услуг по доверительному управлению, по депозитарной деятельности.</p> <p>Информация о стоимостных показателях выручки от оказания услуг и комиссионные доходы приведены в Примечании №41.1 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы»</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• В рамках проведения аудиторских процедур в отношении оказания выручки от оказания услуг мы провели тестирование контролей на выборочной основе, в том числе контролей в отношении расчетов, выполняемых в информационных системах и тестирование тарифов, предусмотренных регламентом на брокерское и депозитарное обслуживание, тарифами и выбранной стратегией доверительного управления;</li> <li>• Мы выборочно сверили начисления выручки по клиентам с условиями комиссионного вознаграждения по брокерской деятельности, деятельности депозитария, деятельности по доверительному управлению с суммами поступившей оплаты.</li> <li>• Мы проанализировали раскрываемую Обществом информацию в отношении выручки от оказания услуг и комиссионному вознаграждению.</li> </ul>

### *Прочая информация*

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ», но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Заместитель Генерального директора  
ООО АК «Корсаков и Партнеры»  
по доверенности №02/24 от 09.01.2024г.



Педько Сергей Васильевич  
ОРНЗ 22006084465

Руководитель аудита

Степина Ирина Анатольевна  
ОРНЗ 2206037744

Сведения об аудиторе:

Аудиторская организация  
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Компания «Корсаков и Партнеры»  
ОГРН 1047796182554  
125368, г. Москва, ул. Митинская, д. 43, оф. 53  
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)  
ОРНЗ 12006049342

Дата 27.03.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	586	798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		119	4 222
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	119	4 222
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		992	1 019
6	долговые инструменты	8	992	1 019
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		63 196	40 103
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	47 148	35 377
11	дебиторская задолженность	12	16 048	4 727
17	Нематериальные активы	18	-	92
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	266	1 462
20	Отложенные налоговые активы	48	5 184	6 918
21	Прочие активы	20	326	657
22	Итого активов		70 669	55 273
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 699	1 814
27	средства клиентов	23	1 211	904
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	555
30	кредиторская задолженность	26	488	355
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	992	1
36	Прочие обязательства	29	830	869
37	Итого обязательств		3 521	2 684
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	40 030	40 030
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(23)	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		248	255
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		26 893	12 304
52	Итого капитала		67 148	52 589
53	Итого капитала и обязательств		70 669	55 273

генеральный директор  
(должность руководителя)

18.03.2024



А.В. Соболенко  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 2023 г.

*Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 390	(1 718)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 034	(1 418)
4	процентные доходы	34	2 679	3 164
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		75	229
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	(2 914)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(1 832)	(471)
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		7	(239)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	427	(68)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	51 837	20 290
16	Расходы на персонал	42	(24 386)	(32 029)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 108)	(3 401)
18	Процентные расходы	44	(408)	(747)
20	Общие и административные расходы	46	(7 092)	(6 888)
22	Прочие доходы	47	87	-
23	Прочие расходы	47	-	(126)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 320	(24 619)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 731)	4 579
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 991)	(76)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 740)	4 654
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		14 589	(20 040)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(30)	1 149

50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(7)	239
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(7)	239
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(23)	910
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(29)	1 138
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		6	(228)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(30)	1 149
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		14 559	(18 891)

генеральный директор  
(должность руководителя)

18.03.2024г.



А.В. Соболенко  
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКЛАТО	Код некредитной финансовой организации
45286565000	основной государственный регистрационный номер
12026789	регистрационный номер
1125902006053	ИСТ

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

*Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13

Код формы по ОКУД: 042000  
4  
Головая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Применяемая к срокам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки основных финансовых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмездным работам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2022 г.														
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		40 030												71 480
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		40 030				(910)	(910)							32 345
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:														(20 040)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							910							1 149
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		40 030					910							1 149
15	Остаток на 01 января 2023 г.		40 030												52 589
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		40 030												52 589
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		40 030												14 589
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:														(30)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							(23)							(30)
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.		40 030					(23)							26 893
															67 148

Генеральный директор  
(подпись, руководящая)

18.03.2024 г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286565000	12026789	1125902006053	нет

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

за 2023 г.

*Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		5 137	7 260
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		(5)	(3 062)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		40 526	20 469
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 802)	(2 912)
5	Проценты полученные		92	822
6	Проценты уплаченные		-	(747)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		75	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		249	415
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(23 412)	(30 784)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 847)	(7 193)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 443)	(88)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		131	12
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		10 702	(15 807)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	13 047
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(459)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 645	2 667
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(49)	(50)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 596	15 205
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				

34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	134
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(134)	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(355)	(1 043)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(490)	(909)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		12 808	(1 510)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		489	(96)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	36 925	38 532
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	50 222	36 925

генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко  
(инициалы, фамилия)

18.03.2024 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	№ 077-13756-100000 № 077-11757-000100 № 077-13758-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии выданы 23.03.2013 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность дилерская деятельность деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	Конечными владельцами (бенефициарами) Организации являются: Краснощек Сергей Николаевич (ИНН 780505112323) и Краснощек Татьяна Сергеевна (ИНН 782606865817)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств Общество не имеет.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
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	<p>К началу 2023 года российская экономика подошла в лучшем состоянии, чем ожидалось, благодаря высокой адаптивности к изменившимся в результате западных санкций условиям, мерам, предпринятым правительством и ЦБ РФ, а также благоприятным внешним факторам, прежде всего, ценам на товарных рынках. Российская экономика справилась с частью вызовов, поставленных перед ней в результате беспрецедентных западных санкций, но по-прежнему испытывает ряд проблем, связанных, в частности, с углубляющимися экспортно-импортными ограничениями, обесцениванием национальной валюты, растущими проинфляционными рисками, сохраняющимися на высоком уровне бюджетным дефицитом и наличием масштабных ограничений по доступу российских компаний на рынки международного капитала. Постоянно изменяющаяся законодательная, регуляторная и налоговая среда по-прежнему является источником существенной неопределенности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Повышение ключевой ставки при этом означает увеличение стоимости заимствований как для предприятий, так и для населения. Кроме того, сохраняющаяся геополитическая напряженность по-прежнему является основным фактором риска в макроэкономике РФ и особенно на рынках капитала. В результате риски повышенного роста потребительских цен, колебаний динамики промпроизводства и сжатия потребления, а также волатильности валютного курса сохраняются. Несмотря на то, что в регуляторной сфере наблюдаются некоторые подвижки в области «разморозки» части активов российских клиентов, большая часть заблокированных активов все еще остаются недоступными. Инвесторы по-прежнему испытывают значительные сложности с получением купонных и иных выплат по номинированным в валюте финансовым инструментам, как западного, так и российского происхождения, не говоря уже об ограничениях возможности инвестирования на различных рынках. При этом сохраняющиеся риски расширения и ужесточения санкций делают затруднительным оценку их потенциального негативного влияния на экономику и деятельность экономических агентов в среднесрочной и долгосрочной перспективе, а также на оценку российских активов. Кроме того, на высоком уровне сохраняются и риски негативного влияния на мировую и российскую экономику глобальных тенденций, в частности потенциальной рецессии. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения качественного выполнения взятых на себя обязательств и устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

## Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
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	<p>Общество производит расчетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению Общества, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. При расчете резервов Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величине возможных потерь в результате этого события.</p> <p>При первоначальной оценке обязательств по аренде Общество применило профессиональное суждение в отношении ожидаемого срока договора аренды между, а также в отношении применимой ставки дисконтирования. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки обязательств по аренде. Ставка привлечения дополнительных заемных средств - это ставка процента, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.</p> <p>Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных, таких как рыночные процентные ставки. Общество определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых договором предусмотрена возможность продления аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Общество воспользуется данной возможностью. После даты начала аренды Общество повторно оценивает срок аренды при возникновении значимого события либо изменения обстоятельств, которое подконтрольно Обществу и влияет на способность воспользоваться (или не воспользоваться) возможностью изменения срока аренды (например, изменению бизнес-стратегии).</p>

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)	Организация не применяла профессиональные оценки и допущения, которые могли бы оказать существенное воздействие на суммы статей отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p> <p>После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, либо в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, либо в категорию активов, учитываемых по амортизируемой стоимости.</p> <p>После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов наиболее надежным доказательством справедливой стоимости являются котированные цены на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.</p> <p>Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно.</p> <p>Метод ЭСП не применяется к долговым ценным бумагам, классифицированным как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также к долговым ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница является существенной, если амортизированная стоимость, рассчитанная с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной линейным методом составляет 20%. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизируемой стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p>



4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту Организации по курсу, действовавшему на дату выполнения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по курсу на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и акционеры намереваются далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Организации в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности. Финансовая отчетность составляется на основе принципа непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
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 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	Отсутствуют вновь выпущенные МСФО, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества.
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	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя денежные средства на расчетных счетах, денежные средства у брокера, средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), денежные средства, для исполнения и (или) обеспечения исполнения обязательств, допущенных к клирингу (в том числе индивидуального клирингового обеспечения), а также денежные средства для исполнения обязательств по уплате вознаграждения клиринговой организации, обеспечивающим заключение и исполнение сделок и договоры обратного РЕПО с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, у Организации отсутствуют. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, брокерами, клиринговыми организациями, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых, средства Организации размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Организацией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>В случае приобретения Организацией ценных бумаг с намерением дальнейшей торговли, а не с целью получения предусмотренным договором денежных потоков, такие ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка (В4.1.6 МСФО 9).</p> <p>Прекращение признание долевой ценной бумаги в отчетном периоде производилось Организацией на основании отчета биржи.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К долговым ценным бумагам, которые Организация учитывает по справедливой стоимости через прочий совокупный доход относятся облигации кредитных организаций. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу, включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Активы признаются Обществом в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данным активам Общества относятся средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах, дебиторскую задолженность. 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	Предоплаты признаются в день оплаты в сумме фактически перечисленных денежных средств. Предоплаты поставщикам услуг списываются на расходы в прибылях и убытках в момент, когда услуги оказаны. Предоплаты включают также предоплаты поставщикам материалов, товаров и основных средств. Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет финансовых обязательств, классифицированных по ее усмотрению как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Организация оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. К финансовым обязательствам, имеющим срок погашения (возврата) менее одного года или «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. К данным обязательствам Общество относит: средства клиентов, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, кредиторскую задолженность.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно
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)	Организация не применяет учет операций хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирование справедливой стоимости.
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; стоимость более 100 000 руб.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальные активы Организации оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя при признании этого объекта основным средством с учетом Классификации нематериальных активов, схожих по характеру и использованию на однородные группы.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Организации.
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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления и производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Организации. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Организация принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Организации.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочных активов, предназначенных для продажи у Организации, нет.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с их использованием для извлечения дохода, и оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное для использования.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств, которые привели бы к признанию резерва-оценочного обязательства у Организации нет.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Организация 31.08.2023 прекратила признание договора аренды в качестве финансовой аренды, все обязательства по договору были выполнены в срок. 01.09.2023 г. был заключен новый договор аренды, Организация классифицировала его в качестве операционной аренды.
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 применялось.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Организацией при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Организации складывается из номинальной стоимости долей его участников.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд не создается.
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 и обязательства взаимозачитываются. 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	Решения по выплате дивидендов не принимались, дивиденды не выплачивались.

**Примечание 5. Денежные средства**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	392	75	317	744	157	587
5	Прочие денежные средства	269	-	269	211	-	211
6	Итого	661	75	586	955	157	798

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2022 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 661 тысячи рублей. К прочим денежным средствам относятся средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

**Примечание 5. Денежные средства**

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	586	798
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	49 560	35 970
4.1	Прочее	75	157
5	Итого	50 222	36 925

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	744	-	211	955
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	744	-	211	955
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	94 689	-	67 297	161 985
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 689	-	67 297	161 985
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(95 041)	-	(67 238)	(162 279)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(95 041)	-	(67 238)	(162 279)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	392	-	269	661
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	392	-	269	661



**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	633	-	272	905
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	633	-	272	905
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	105 574	-	62 816	168 389
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	105 574	-	62 816	168 389
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(105 462)	-	(62 877)	(168 339)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(105 462)	-	(62 877)	(168 339)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	744	-	211	955
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	744	-	211	955

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 2023 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	157	-	-	157
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	157	-	-	157
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	258	-	-	258
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	258	-	-	258
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(340)	-	-	(340)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(340)	-	-	(340)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	75	-	-	75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	75	-	-	75

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2022 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27	-	3	30
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	-	3	30
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	509	-	10	519
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	509	-	10	519
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(379)	-	(12)	(392)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(379)	-	(12)	(392)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	157	-	-	157
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	157	-	-	157

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	119	4 222
6	Итого	119	4 222

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

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	119	4 222
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	216
4	нефинансовых организаций	119	4 007
12	Итого	119	4 222

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

**Долговые инструменты**

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	992	1 019
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	992	1 019
14	Итого	992	1 019

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2023 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	1 019	-	-	-	-	1 019
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	1 019	-	-	-	-	1 019
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(100)	-	-	-	-	(100)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(100)	-	-	-	-	(100)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	72	-	-	-	-	72
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	72	-	-	-	-	72
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	992	-	-	-	-	992
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	992	-	-	-	-	992

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2022 г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 459	-	-	1 000	-	-	-	-	15 459
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 459	-	-	1 000	-	-	-	-	15 459
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(2 274)	-	-	(368)	-	-	-	-	(2 642)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 274)	-	-	(368)	-	-	-	-	(2 642)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12 185)	-	-	387	-	-	-	-	(11 798)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12 185)	-	-	387	-	-	-	-	(11 798)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	1 019	-	-	-	-	1 019
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	1 019	-	-	-	-	1 019

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  
2023 г.

Таблица 8.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	255	-	-	-	-	255
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	255	-	-	-	-	255
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	16	-	-	-	-	16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	16	-	-	-	-	16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(23)	-	-	-	-	(23)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(23)	-	-	-	-	(23)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	248	-	-	-	-	248
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	248	-	-	-	-	248

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  
2022 г.

Таблица 8.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранного государства	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14	-	-	1	-	-	-	-	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	1	-	-	-	-	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	276	-	-	-	-	277
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	276	-	-	-	-	277
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15)	-	-	(23)	-	-	-	-	(38)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15)	-	-	(23)	-	-	-	-	(38)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	255	-	-	-	-	255
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	255	-	-	-	-	255

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

**Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	-	(910)
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	735	8 273
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(758)	(7 363)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(23)	-

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	87	-	87	138	-	138
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	12 000	12	11 988	12 000	12	11 988
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	34 353	34	34 318	21 594	22	21 573
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 121	2 366	755	2 237	559	1 678
13	Итого	49 560	2 412	47 148	35 970	593	35 377

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Организации были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации (на 31 декабря 2022 года: в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации) с общей суммой средств, превышающей 49 560 тысячи рублей. Реклассификация долговых инструментов не производилась.

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 г.**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							138	12 000	21 594	2 237		35 970
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							138	12 000	21 594	2 237		35 970
6	Поступление финансовых активов, в том числе:							6 634 558		6 535 947	3 468		13 173 972
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							6 634 558		6 535 947	3 468		13 173 972
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							(6 634 609)		(6 523 188)	(2 584)		(13 160 381)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							(6 634 609)		(6 523 188)	(2 584)		(13 160 381)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:							87	12 000	34 353	3 121		49 560
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							87	12 000	34 353	3 121		49 560

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:							2	10 000	25 911	1 714		37 627
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							2	10 000	25 911	1 714		37 627
6	Поступление финансовых активов, в том числе:							6 558 511	2 000	6 497 266	3 594		13 061 371
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							6 558 511	2 000	6 497 266	3 594		13 061 371
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:							(6 558 376)		(6 501 583)	(3 070)		(13 063 028)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							(6 558 376)		(6 501 583)	(3 070)		(13 063 028)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:							138	12 000	21 594	2 237		35 970
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							138	12 000	21 594	2 237		35 970

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
														3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:													
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									12	22	559		593
6	Поступление финансовых активов, в том числе:													
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										6 393	2 022		8 415
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:													
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										6 393	2 022		8 415
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:													
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									12	34	2 366		2 412

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
														3
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:													
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									10	26	86		122
6	Поступление финансовых активов, в том числе:													
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									25	6 347	765		7 139
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:													
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									(25)	(6 351)	(291)		(6 667)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:													
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									12	22	559		593

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	от 5,00 % до 15,80 %	до 10 дней	от 6,52 % до 19,55 %	до 10 дней

**Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	16 064	16	16 048	4 732	5	4 727
6	Прочая дебиторская задолженность	1	1	-	-	-	-
7	Итого	16 066	17	16 048	4 732	5	4 727

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 16 066 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 г.: 4 732 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде и аренде объектов недвижимости отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.



Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 732	-	-	-	-	4 732
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 732	-	-	-	-	4 732
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	51 875	-	-	-	12	51 887
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51 875	-	-	-	12	51 887
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(40 543)	-	-	-	(11)	(40 554)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(40 543)	-	-	-	(11)	(40 554)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	16 064	-	-	-	1	16 066
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 064	-	-	-	1	16 066

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 073	-	-	-	-	5 073
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 073	-	-	-	-	5 073
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 451	-	-	-	-	20 451
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 451	-	-	-	-	20 451
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 793)	-	-	-	-	(20 793)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 793)	-	-	-	-	(20 793)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 732	-	-	-	-	4 732
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 732	-	-	-	-	4 732

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2023 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5	-	-	-	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52	-	-	-	2	53
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52	-	-	-	2	53
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(40)	-	-	-	-	(41)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(40)	-	-	-	-	(41)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16	-	-	-	1	17
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	-	-	-	1	17

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5	-	-	-	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19	-	-	-	-	19
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	-	-	-	-	19
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20)	-	-	-	-	(20)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	-	-	-	-	(20)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	-	-	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	-	5

## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	2 715	-	-	2 715
2	Накопленная амортизация	(2 401)	-	-	(2 401)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	314	-	-	314
8	Амортизационные отчисления	(222)	-	-	(222)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	92	-	-	92
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	2 715	-	-	2 715
15	Накопленная амортизация	(2 623)	-	-	(2 623)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	92	-	-	92
21	Амортизационные отчисления	(92)	-	-	(92)
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	2 715	-	-	2 715
28	Накопленная амортизация	(2 715)	-	-	(2 715)

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2023 году и за 2022 года у Организации нет.

1

## Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	618	-	-	-	-	-	4 360	-	4 977
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 759	-	-	-	-	-	13 518	-	15 276
3	накопленная амортизация	-	(1 141)	-	-	-	-	-	(9 158)	-	(10 299)
10	Амортизация	-	(176)	-	-	-	-	-	(2 410)	-	(2 585)
20	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	(930)	-	(930)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	442	-	-	-	-	-	1 020	-	1 462
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 759	-	-	-	-	-	12 588	-	14 346
23	накопленная амортизация	-	(1 317)	-	-	-	-	-	(11 568)	-	(12 884)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	442	-	-	-	-	-	1 020	-	1 462
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 759	-	-	-	-	-	12 588	-	14 346
27	накопленная амортизация	-	(1 317)	-	-	-	-	-	(11 568)	-	(12 884)
34	Амортизация	-	(176)	-	-	-	-	-	(1 020)	-	(1 196)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	266	-	-	-	-	-	-	-	266
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 759	-	-	-	-	-	12 588	-	14 346
47	накопленная амортизация	-	(1 492)	-	-	-	-	-	(12 588)	-	(14 080)

**Примечание 20. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	6	-	6
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	208	-	208
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	326	-	326	443	-	443
11	Итого	326	-	326	657	-	657

**Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов**

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 211	904
6	Итого	1 211	904

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	-	421
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	134
4	сделки репо	-	134
15	Итого	-	555

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,57%	До 31.08.2023	8,57%	До 31.08.2023

**Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	85	41
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	198	157
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	198	157
19	Прочая кредиторская задолженность	191	157
20	Итого	488	355

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

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

**Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства**

Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств у Компании нет, поэтому резерв не создается.

**Примечание 30. Капитал**

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» состоит из вкладов участников и по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 40 030 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года: 40 030 тыс. рублей). Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» оплачен полностью.

**Примечание 31. Управление капиталом**

31 декабря 2023 г.

Управление капиталом ООО ИК «Вивайт» имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2022 года и 2023 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тыс. рублей. На 31.12.2023 года величина собственных средств Организации составляет 61 343 тыс. рублей (на 31.12.2022 года: 43 876 тыс. рублей).

Примечание 32. 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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(14)	1 048	-	-	1 034
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(14)	1 048	-	-	1 034
12	Итого	(14)	1 048	-	-	1 034

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2022 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:	267	(1 685)	-	-	(1 418)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	267	(1 685)	-	-	(1 418)
12	Итого	267	(1 685)	-	-	(1 418)

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 679	3 164
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	83	549
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 596	2 615
15	Итого	2 679	3 164

**Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	-	(2 914)
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-	-
6	Итого	-	(2 914)

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**

**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.	593	-	5	598
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	1 819	-	13	1 832
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	2 412	-	17	2 430

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2022 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 01.01.2022 г.	122	-	5	127
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	471	-	-	471
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	593	-	5	598

**Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	427	(68)
3	Итого	427	(68)

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 258	1 766
42	Итого	2 258	1 766
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	49 579	18 024
48	Итого	49 579	18 024
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	-	500
55	Итого	-	500
56	<b>Всего</b>	51 837	20 290

**Примечание 42. Расходы на персонал**

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	21 073	25 561
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 313	6 468
6	Итого	24 386	32 029

Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 21 073 тысяч рублей (за 2022 год: 25 561 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 313 тысяч рублей (за 2022 год: 6 468 тысяч рублей).

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	492	484
5	Расходы по комиссии за клиринг	320	1
10	Расходы на технические услуги	1 219	1 297
11	Прочее	2 077	1 619
12	Итого	4 108	3 401



**Примечание 44. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	5	-
5	По обязательствам по аренде	403	747
7	Итого	408	747

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 473	3 184
2	Амортизация основных средств	1 196	2 585
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	92	222
4	Расходы по аренде	292	-
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	635	223
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	250	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	56	36
12	Транспортные расходы	-	14
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	242	221
17	Прочие административные расходы	857	403
18	Итого	7 092	6 888

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	87	-
9	Итого	87	-

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Долгосрочная аренда офиса

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	-	1 020
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	421

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-	747
2	проценты уплаченные	-	747
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	355	1 043
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	355	1 043
7	Итого отток денежных средств	355	1 790

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	(126)
6	Итого	-	(126)

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 991	76
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 734	(4 427)
4	Итого, в том числе:	3 725	(4 351)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(6)	228
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 731	(4 579)

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

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 320	(24 619)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0 %)	3 664	(4 924)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	78	97
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(20)	(53)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	97	150
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	248
11.1	Прочее	(11)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 731	(4 579)

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка  
Продолжающаяся деятельность**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Дебиторская задолженность	248	250	-	498
2	Кредиторская задолженность	241	26	-	267
3	Прочие	36	(9)	-	27
4	Убытки текущего периода	6 289	(1 991)	-	4 298
5	Финансовые инструменты	340	(285)	6	60
6	Общая сумма отложенного налогового актива	864	(72)	6	852
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6 289	(1 991)	-	4 298
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 153	(2 062)	6	5 151
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
9	Нематериальные активы	(18)	18	-	-
10	Основные средства	(217)	250	-	33
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(235)	268	-	33
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 918	(1 794)	6	5 184
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 918	(1 794)	6	5 184

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Дебиторская задолженность	450	(202)	-	248
2	Кредиторская задолженность	933	(693)	-	241
3	Прочие	51	(15)	-	36
4	Убытки текущего периода	1 722	4 590	-	6 289
5	Финансовые инструменты	391	176	(228)	340
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 826	(734)	(228)	864
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 722	4 567	-	6 289
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 548	3 833	(228)	7 153
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
9	Нематериальные активы	(63)	44	-	(18)
10	Основные средства	(993)	777	-	(217)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 056)	821	-	(235)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 492	4 654	(228)	6 918
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 492	4 654	(228)	6 918

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	586	-	-	586
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	119	-	-	119
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	119	-	-	119
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	992	-	-	992
6	долговые инструменты	992	-	-	992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 999	-	197	63 196
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47 148	-	-	47 148
11	дебиторская задолженность	15 851	-	197	16 048
17	Итого активов	64 696	-	197	64 893
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 251	179	269	1 699
22	средства клиентов	942	-	269	1 211
25	кредиторская задолженность	309	179	-	488
28	Итого обязательств	1 251	179	269	1 699
29	Чистая балансовая позиция	63 445	(179)	(72)	63 194

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	798	-	-	798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 222	-	-	4 222
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 222	-	-	4 222
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019	-	-	1 019
6	долговые инструменты	1 019	-	-	1 019
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 842	1 107	155	40 103
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 270	1 107	-	35 377
11	дебиторская задолженность	4 572	-	155	4 727
16	Прочие активы	657	-	-	657
17	Итого активов	45 539	1 107	155	46 800
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 463	140	211	1 814
22	средства клиентов	693	-	211	904
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	555	-	-	555
25	кредиторская задолженность	215	140	-	355
27	Прочие обязательства	869	-	-	869
28	Итого обязательств	2 332	140	211	2 683
29	Чистая балансовая позиция	43 207	967	(56)	44 117

**Примечание 52. Управление рисками**

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),  
на 31 декабря 2023 г.**

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 211	-	-	-	-	-	-	-	1 211
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 211	-	-	-	-	-	-	-	1 211
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	488	-	-	-	-	-	-	-	488
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14	-	-	-	-	-	-	-	14
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	85	-	-	-	-	-	-	-	85
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	198	-	-	-	-	-	-	-	198
40	прочая кредиторская задолженность	191	-	-	-	-	-	-	-	191
42	Итого обязательств	1 699	-	-	-	-	-	-	-	1 699

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),**  
на 1 января 2023 г.

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	904	-	-	-	-	-	-	-	904
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	904	-	-	-	-	-	-	-	904
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	355	-	-	-	-	-	-	-	355
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	41	-	-	-	-	-	-	-	41
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	157	-	-	-	-	-	-	-	157
40	прочая кредиторская задолженность	157	-	-	-	-	-	-	-	157
42	Итого обязательств	1 259	-	-	-	-	-	-	-	1 259

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:		586	-	586
2	денежные средства на расчетных счетах		317	-	317
4	прочие денежные средства		269	-	269
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	992	992
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	992	992
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов		-	992	992
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		47 148	-	47 148
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения		87	-	87
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		11 988	-	11 988
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		34 318	-	34 318
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		755	-	755
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		16 048	-	16 048
65	дебиторская задолженность клиентов		16 048	-	16 048
71	Итого активов		63 782	992	64 774
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 211	-	1 211
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		1 211	-	1 211
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		488	-	488
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений		14	-	14
102	кредиторская задолженность перед депозитариями		85	-	85
104	кредиторская задолженность по торговым операциям		198	-	198
111	прочая кредиторская задолженность		191	-	191
113	Итого обязательств		1 699	-	1 699
114	Итого разрыв ликвидности		62 083	992	63 075

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	798	-	-	798
2	денежные средства на расчетных счетах	587	-	-	587
4	прочие денежные средства	211	-	-	211
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	1 019	1 019
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	1 019	1 019
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	1 019	1 019
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 377	-	-	35 377
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	138	-	-	138
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	11 988	-	-	11 988
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	21 573	-	-	21 573
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 678	-	-	1 678
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 727	-	-	4 727
65	дебиторская задолженность клиентов	4 727	-	-	4 727
71	Итого активов	40 902	-	1 019	41 921
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	904	-	-	904
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	904	-	-	904
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	555	-	-	555
91	обязательства по аренде	421	-	-	421
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	134	-	-	134
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	355	-	-	355
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	41	-	-	41
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	157	-	-	157
111	прочая кредиторская задолженность	157	-	-	157
113	Итого обязательств	1 814	-	-	1 814
114	Итого разрыв ликвидности	39 088	-	1 019	40 107

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	289	297	-	-	586
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	119	-	-	-	119
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	119	-	-	-	119
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	992	-	-	-	992
6	долговые инструменты	992	-	-	-	992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 999	197	-	-	63 196
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	45 127	-	-	-	45 127
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 020	-	-	-	2 020
11	дебиторская задолженность	15 851	197	-	-	16 048
16	<b>Итого активов</b>	<b>64 399</b>	<b>494</b>	-	-	<b>64 893</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 251	448	-	-	1 699
21	средства клиентов	942	269	-	-	1 211
24	кредиторская задолженность	309	179	-	-	488
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 251</b>	<b>448</b>	-	-	<b>1 699</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>63 148</b>	<b>45</b>	-	-	<b>63 194</b>



**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	565	233	-	-	798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 222	-	-	-	4 222
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 222	-	-	-	4 222
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019	-	-	-	1 019
6	долговые инструменты	1 019	-	-	-	1 019
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 842	1 261	-	-	40 103
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 272	1 107	-	-	33 379
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 998	-	-	-	1 998
11	дебиторская задолженность	4 572	155	-	-	4 727
16	Итого активов	44 649	1 494	-	-	46 143
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 463	351	-	-	1 814
21	средства клиентов	693	211	-	-	904
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	555	-	-	-	555
24	кредиторская задолженность	215	140	-	-	355
26	Итого обязательств	1 463	351	-	-	1 814
27	Чистая балансовая позиция	43 186	1 143	-	-	44 329

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	544	-544	+124 т.р./-124 т.р.	+0,18395%/-0,18395%

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям**  
**в процентных ставках**  
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	147	-147	+36 т.р./-36 т.р.	+0,068%/-0,068%

**Примечание 52. Управление рисками**

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	ММВБ	-10%	-5 294 804,26	-4 235 843,41	-2553189,70	-2042551,76
2	ММВБ	10%	5 294 804,26	4 235 843,41	2553189,70	2042551,76

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 111	-	-	1 111
2	финансовые активы, в том числе:	1 111	-	-	1 111
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	119	-	-	119
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	119	-	-	119
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	119	-	-	119
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	992	-	-	992
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	992	-	-	992
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	992	-	-	992

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 1 января 2023 г.**

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 242	-	-	5 242
2	финансовые активы, в том числе:	5 242	-	-	5 242
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 222	-	-	4 222
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 222	-	-	4 222
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	216	-	-	216
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 007	-	-	4 007
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019	-	-	1 019
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 019	-	-	1 019
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 019	-	-	1 019

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	34 353	31 933	-	66 286	63 782
2	денежные средства, в том числе:	-	661	-	661	586
5	денежные средства на расчетных счетах	-	392	-	392	317
7	прочие денежные средства	-	269	-	269	269
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 353	31 272	-	65 625	63 196
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	34 353	15 208	-	49 560	47 148
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	87	-	87	87
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	12 000	-	12 000	11 988
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	34 353	-	-	34 353	34 318
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	3 121	-	3 121	755
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	16 064	-	16 064	16 048
31	дебиторская задолженность клиентов	-	16 064	-	16 064	16 048
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	1 699	-	1 699	1 699
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 699	-	1 699	1 699
41	средства клиентов, в том числе:	-	1 211	-	1 211	1 211
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 211	-	1 211	1 211
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	488	-	488	488
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	14	-	14	14
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	85	-	85	85
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	198	-	198	198
67	прочая кредиторская задолженность	-	191	-	191	191

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 1 января 2023 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	21 594	20 062	-	41 657	40 901
2	денежные средства, в том числе:	-	955	-	955	798
5	денежные средства на расчетных счетах	-	744	-	744	587
7	прочие денежные средства	-	211	-	211	211
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 594	19 107	-	40 701	40 103
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 594	14 375	-	35 970	35 377
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	138	-	138	138
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	12 000	-	12 000	11 988
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	21 594	-	-	21 594	21 573
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	2 237	-	2 237	1 678
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	4 732	-	4 732	4 727
31	дебиторская задолженность клиентов	-	4 732	-	4 732	4 727
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	134	1 680	-	1 814	1 814
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	134	1 680	-	1 814	1 814
41	средства клиентов, в том числе:	-	904	-	904	904
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	904	-	904	904
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	134	421	-	555	555
47	обязательства по аренде	-	421	-	421	421
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	134	-	-	134	134
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	355	-	355	355
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	41	-	41	41
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	157	-	157	157
67	прочая кредиторская задолженность	-	157	-	157	157

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	16 558	-	-	16 558
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	706	-	-	706
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	15 851	-	-	15 851
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	942	-	-	942
24	средства клиентов	-	-	-	-	942	-	-	942

В ходе обычной деятельности Организация проводит операции со своими основными акционерами и ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали операции по договору на брокерское обслуживание и по договорам доверительного управления. Данные операции осуществлялись в соответствии с общими тарифами на брокерское обслуживание и выбранной стратегией доверительного управления.

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 1 января 2023 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	5 081	-	-	5 081
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	520	-	-	520
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	4 561	-	-	4 561
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	693	-	-	693
24	средства клиентов	-	-	-	-	693	-	-	693

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	48 800	-	-	48 800
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 477	-	-	5 477

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2022 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	18 022	-	-	18 022
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 503	-	-	4 503

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 477	4 503
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены положением об оплате труда и в 2022 и 2023 не выплачивались.

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**

31 декабря 2023 г.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

