

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 30 сентября 2024 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	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	247	586
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		772	119
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	772	119
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		9 561	992
6	долговые инструменты	8	9 561	992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		69 440	63 196
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	45 327	47 148
11	дебиторская задолженность	12	24 113	16 048
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	241	266
20	Отложенные налоговые активы	48	1 287	5 184
21	Прочие активы	20	515	326
22	Итого активов		82 064	70 669
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 671	1 699
27	средства клиентов	23	1 222	1 211
30	кредиторская задолженность	26	449	488
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 735	992
36	Прочие обязательства	29	1 513	830
37	Итого обязательств		4 919	3 521
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 030	40 030
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(32)	(23)
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		10	248
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		37 139	26 893
52	Итого капитала		77 146	67 148
53	Итого капитала и обязательств		82 064	70 669

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

24 октября 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 ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2024 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	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 974	2 885
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	99	1 037
4	процентные доходы	34	4 816	1 400
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	75
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	(269)	(250)
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		238	14
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	90	609
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	60 421	35 373
16	Расходы на персонал	42	(19 741)	(18 837)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 275)	(3 066)
18	Процентные расходы	44	(23)	(404)
20	Общие и административные расходы	46	(4 404)	(5 648)
22	Прочие доходы	47	24	131
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		37 976	10 434
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(7 731)	(2 138)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 831)	(999)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(3 900)	(1 139)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		30 246	8 296
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(248)	(45)
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(238)	(14)

51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(238)	(14)
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(10)	(31)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(12)	(38)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2	8
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(248)	(45)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		29 997	8 251

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

24 октября 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 ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 3 квартал 2024 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	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 372	882
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	168	84
4	процентные доходы	34	1 839	672
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	(67)	(127)
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		246	14
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	187	238
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	24 516	18 093
16	Расходы на персонал	42	(6 578)	(5 922)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 086)	(1 129)
18	Процентные расходы	44	(2)	-
20	Общие и административные расходы	46	(1 464)	(1 747)
22	Прочие доходы	47	7	16
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		17 765	10 192
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 523)	(2 066)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 739)	(999)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 783)	(1 067)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		14 242	8 126
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(258)	(41)
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(246)	(14)

51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(246)	(14)
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(12)	(27)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(15)	(34)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3	7
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(258)	(41)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		13 984	8 085

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

24 октября 2024 г.

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 9 месяцев 2024 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: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2023 г.		40 030	-	-	-	-	-	255	-	-	-	-	-	-	12 304	52 589
4	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		40 030	-	-	-	-	-	255	-	-	-	-	-	-	12 304	52 589
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 296	8 296
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	(31)	(14)	-	-	-	-	-	-	-	(45)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	(31)	(14)	-	-	-	-	-	-	-	(45)
14.1	Остаток на 30 сентября 2023 г.		40 030	-	-	-	-	(30)	240	-	-	-	-	-	-	20 600	60 840
15	Остаток на 01 января 2024 г.		40 030	-	-	-	-	(23)	248	-	-	-	-	-	-	26 893	67 148
18	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		40 030	-	-	-	-	(23)	248	-	-	-	-	-	-	26 893	67 148
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 246	30 246
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	(10)	(238)	-	-	-	-	-	-	-	(248)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	(10)	(238)	-	-	-	-	-	-	-	(248)
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 000)	(20 000)
29	Остаток на 30 сентября 2024 г.		40 030	-	-	-	-	(32)	10	-	-	-	-	-	-	37 139	77 146

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

24 октября 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 9 месяцев 2024 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	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		793	5 137
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		(1 373)	(1)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		52 349	22 468
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 768)	(2 790)
5	Проценты полученные		-	89
6	Проценты уплаченные		-	(355)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	75
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		11	177
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(19 740)	(17 722)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 429)	(5 319)
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 096)	(1)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		9	78
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		21 756	1 836
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3 908	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(12 182)	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 577	1 370
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(54)	(32)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(3 752)	1 338
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			-	(134)
39	Выплаченные дивиденды			(20 000)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			(20 000)	(134)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период			(1 995)	3 040
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			86	688
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5		50 222	36 925
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5		48 312	40 653

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.В. Соболенко
(инициалы, фамилия)

24 октября 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 и Краснощек Татьяна Семеновна
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	12
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, принятым 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, сохраняющимся 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 финансовых 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. Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных, таких как рыночные процентные ставки.</p> <p>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)	<p>Организация не применяла профессиональные оценки и допущения, которые могли бы оказать существенное воздействие на суммы статей отчетности.</p>

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 совокупных 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 совокупных 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 корректировку 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	В отчетном периоде по решению руководства Организация не приобретала финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки. Прекращение признание долевой ценной бумаги в отчетном периоде производилось Организацией на основании отчета биржи.
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	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы 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	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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 каждой группы нематериальных 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, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	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 не 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 различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным различиям, 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 различия.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Организации, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Организации, посчитанной в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 2023 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	311	64	247	392	75	317
5	Прочие денежные средства	-	-	-	269	-	269
6	Итого	311	64	247	661	75	586

По состоянию на 30 сентября 2024 года у Организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31 декабря 2023 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 311 тысячи рублей. К прочим денежным средствам относятся средства клиентов по договорам на брокерское обслуживание. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30 сентября 2024 года и на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
5	Итого	48 312	50 222

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 30 сентября 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	772	119
7	Итого	772	119

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	9 561	992
2	Правительства Российской Федерации	9 561	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	992
15	Итого	9 561	992

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 30 сентября 2024 г.			на 31 декабря 2023 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	16	-	16	87	-	87
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	32 300	32	32 268	34 353	34	34 318
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 415	2 629	786	3 121	2 366	755
12	Прочее	269	-	269	-	-	-
13	Итого	48 001	2 674	45 327	49 560	2 412	47 148

По состоянию на 30 сентября 2024 года у Организации были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации (на 31 декабря 2023 года: в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации) с общей суммой средств, превышающей 48 001 тысячи рублей. Реклассификация долговых инструментов не производилась.

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 2023 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	24 137	24	24 113	16 064	16	16 048
6	Прочая дебиторская задолженность	1	1	-	1	1	-
7	Итого	24 139	26	24 113	16 066	17	16 048

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 24139 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 г.: 16 066 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 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 2023 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
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	515	-	515	326	-	326
11	Итого	515	-	515	326	-	326

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 222	1 211
6	Итого	1 222	1 211

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	8	14
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	57	85
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	192	198
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	192	198
19	Прочая кредиторская задолженность	192	191
20	Итого	449	488

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

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 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	454	114
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	921	716
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	138	-
11	Итого	1 513	830

Примечание 30. Капитал

Капитал

Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» состоит из вкладов участников и по состоянию на 30 сентября 2024 года составляет 40 030 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 40 030 тыс. рублей).
Уставный капитал ООО ИК «Вивайт» оплачен полностью.

Примечание 31. Управление капиталом

30 сентября 2024 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 2023 года и 9 месяцев 2024 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 30.09.2024 года величина собственных средств Организации составляет 75 103 тыс. рублей (на 31.12.2023 года: 61 343 тыс. рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 816	1 400
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	306	62
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 510	1 338
15	Итого	4 816	1 400

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 839	672
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	122	21
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 717	651
15	Итого	1 839	672

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 9 месяцев 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2024 г.	2 412	-	17	2 430
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	261	-	8	270
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024 г.	2 674	-	26	2 699

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 9 месяцев 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 01.07.2023 г.	593	-	5	598
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	238	-	13	250
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г.	831	-	18	848

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 568	1 660
42	Итого	1 568	1 660
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	58 854	33 712
48	Итого	58 854	33 712
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	60 421	35 373

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	380	626
42	Итого	380	626
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	24 137	17 468
48	Итого	24 137	17 468
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	24 516	18 093

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 630	2 620
2	Амортизация основных средств	25	1 152
3	Амортизация нематериальных активов	-	92
4	Расходы по аренде	656	73
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	275	538
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	285	250
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5	37
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	175	182
17	Прочие административные расходы	353	704
18	Итого	4 404	5 648

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	927	903
2	Амортизация основных средств	8	305
4	Расходы по аренде	219	73
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	91	173
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	7
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	60	61
17	Прочие административные расходы	159	226
18	Итого	1 464	1 747

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	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 831	999
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 897	1 131
4	Итого, в том числе:	7 728	2 130
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(2)	(8)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 731	2 138

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).

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	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 739	999
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 780	1 060
4	Итого, в том числе:	3 519	2 059
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(3)	(7)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 523	2 066

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 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	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	37 976	10 434
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 0 %; 2023 год: 0 %)	7 595	2 087
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	2	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	140	51
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(6)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 731	2 138

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	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 765	10 192
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 сентября 2024 г.: 0 %; 30 сентября 2023 г.: 0 %)	3 553	2 038
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(51)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	24	27
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(3)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 523	2 066

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 30 сентября 2024 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:	32 300	40 150	-	72 451	69 688
2	денежные средства, в том числе:	-	311	-	311	247
5	денежные средства на расчетных счетах	-	311	-	311	247
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 300	39 839	-	72 140	69 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	32 300	15 700	-	48 001	45 327
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	16	-	16	16
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	32 300	-	-	32 300	32 268
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	3 415	-	3 415	786
20	прочее	-	269	-	269	269
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	24 139	-	24 139	24 113
31	дебиторская задолженность клиентов	-	24 137	-	24 137	24 113
35	прочая дебиторская задолженность	-	1	-	1	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	1 660	-	1 660	1 660
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 660	-	1 660	1 660
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
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	449	-	449	449
58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	8	-	8	8
59	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	57	-	57	57
61	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	192	-	192	192
68	прочая кредиторская задолженность	-	192	-	192	192

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 1 января 2024 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
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	488	-	488	488
58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	14	-	14	14
59	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	85	-	85	85
61	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	198	-	198	198
68	прочая кредиторская задолженность	-	191	-	191	191

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 сентября 2024 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:	-	-	-	-	24 828	-	-	24 828
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	714	-	-	714
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	24 113	-	-	24 113
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	953	-	-	953
24	средства клиентов	-	-	-	-	953	-	-	953

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 2024 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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 9 месяцев 2024 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	-	-	-	-	58 854	-	-	58 854
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(5 208)	-	-	(5 208)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 9 месяцев 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	-	-	-	-	32 451	-	-	32 451
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 868)	-	-	(3 868)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 2024 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	-	-	-	-	24 137	-	-	24 137
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 764)	-	-	(1 764)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 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	-	-	-	-	16 919	-	-	16 919
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 491)	-	-	(1 491)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 208	3 868

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 764	1 491