

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45286575000	1147746270033	220324-01ИК

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ на 31 декабря 2023 года

**Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвель»
ООО «ИК «Фонтвель»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства		66 623,03	176 057,31
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	1 198,94	5 193,96
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 198,94	5 193,96
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		76 228,26	56 031,76
6	долговые инструменты	8	76 228,26	56 031,76
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 610 919,09	1 440 057,50
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3 394 009,24	1 415 183,22
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	173 409,12	4,53
11	дебиторская задолженность	12	43 500,73	24 869,75
17	Нематериальные активы	18	2 081,16	1 878,19
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	55 877,26	61 513,66
20	Отложенные налоговые активы	48		882,62
21	Прочие активы	20	520 372,63	223 543,11
22	Итого активов		4 376 801,10	1 965 158,11
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		26 333,07	
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	26 333,07	

26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 622 451,66	1 660 446,17
27	средства клиентов	23	3 131 827,39	1 170 523,38
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	455 695,30	489 023,36
30	кредиторская задолженность	26	34 928,97	899,43
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 049,63	243,49
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 217,50	
36	Прочие обязательства	29	485 392,34	199 864,69
37	Итого обязательств		4 140 444,20	1 860 554,35
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010,00	36 010,00
39	Добавочный капитал	30	21 552,90	21 552,90
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		9 120,36	4 708,46
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		126 172,90	42 332,38
52	Итого капитала		192 856,16	104 603,74
53	Итого капитала и обязательств		4 333 300,36	1 965 158,09

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ю.Ю. Лапшина
(инициалы, фамилия)

"22" марта 2024 г.



Код территории по ОКАТО	Код негосударственной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45286575000	1147746270033	220324-01ИК

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвель»
ООО «ИК «Фонтвель»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 12 месяцев 2023 года	За 12 месяцев 2022 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		103 451,77	38 693,28
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	2 097,28	- 7 936,49
4	процентные доходы	34	80 491,63	24 556,23
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			3,05
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	- 6 922,20	13 477,50
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	3 728,77	- 7 852,24
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	24 056,29	16 445,23
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	253 377,12	189 843,18
16	Расходы на персонал	42	- 22 789,45	- 19 540,00
17	Прямые операционные расходы	43	- 169 867,75	- 93 518,89
18	Процентные расходы	44	- 2 122,34	- 1 125,64
20	Общие и административные расходы	46	- 52 184,45	- 75 081,07
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		109 864,91	39 270,85
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	- 26 024,39	- 6 078,18
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	- 21 924,27	- 1 682,98

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	- 4 100,12	- 4 395,20
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		83 840,52	33 192,67
Раздел II. Прочий совокупный доход				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		4 411,90	4 708,46
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		4 411,90	4 708,46
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		4 411,90	4 708,46
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		4 411,90	4 708,46
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		88 252,42	37 901,13

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ю.Ю. Лапшина
(инициалы, фамилия)

"22" марта 2024 г.



Код регистрации по ОКЕЛТО	Код кредитной финансовой организации
45286575000	основной государственный регистрационный номер
45286575000	регистрационный номер
1147746270033	220324-01/ИК

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ за период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонгисель» ООО «ИК «Фонгисель»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ «Холодильники, наб. Салтыковская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

**Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (сваргальная)**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Приведения к срокам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (свои акции), выкупленные у акционеров (учетной)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение кредитных инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (обязанности) по неизрасходуемым работникам по окончании трудовой деятельности, не признанным финансовыми учреждениями	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Пересчитанная 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 2022 года		36 010,00	21 552,90													66 702,61
4	Остаток на 01 января 2022 года, пересмотренный		36 010,00	21 552,90													66 702,61
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																33 192,68
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:						4 708,46										4 708,46
8	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переопределению в состав прибыли или убытка в последующих периодах						4 708,46										4 708,46
14.1	Остаток на 31 декабря 2022		36 010,00	21 552,90			4 708,46									42 332,38	104 603,75
15	Остаток на 01 января 2023 года		36 010,00	21 552,90			4 708,46									42 332,38	104 603,75
18	Остаток на 01 января 2023 года, пересмотренный		36 010,00	21 552,90			4 708,46									42 332,38	104 603,75
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																83 840,52
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:						4 411,90										4 411,90

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	45286575000	1147746270033	220324-01ИК

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года**

**Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвель»ООО «ИК
«ФОНТВЕЛЬ»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

**Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)**

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
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		81 826,91	39 413,54
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		- 75 888,75	- 39 378,79
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		119 173,65	171 875,77
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		- 180 980,27	- 172 218,57
5	Проценты полученные		70 517,87	12 831,17
6	Проценты уплаченные		- 20,52	
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		8 160,00	
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		- 16 116,81	- 13 423,01
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		- 18 578,34	- 5 544,30
11	Уплаченный налог на прибыль		- 18 838,31	- 1 223,52

12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 956 424,57	1 330 106,49
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 925 680,01	1 322 438,78
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		31 800,00	20 800,00
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		- 74 041,88	- 21 080,16
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		- 42 241,88	- 280,16
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		- 266 838 299,87	
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		266 812 930,78	
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			1 100,00
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		- 16 597,83	- 15 923,46
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		- 41 966,92	- 14 823,46
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 841 471,21	1 307 335,16
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		24 056,29	11 022,80
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 600 206,24	281 848,28
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 465 733,74	1 600 206,24

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Ю.Ю. Лапшина
(инициалы, фамилия)

"22" марта 2024 г.



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	045-13947-100000, 045-13948-010000, 045-13949-001000, 045-14038-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.07.2015, 14.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
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)	Силаев Михаил Иванович ИНН771705133037, Кузнецов Сергей Евгеньевич 773410210473
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16-17
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16-17
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	46
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Основным рынком, на котором Компания и его клиенты осуществляют профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, является Российская Федерация. Политическая и экономическая нестабильность в мире, введение санкций со стороны недружественных государств в отношении РФ стали причиной структурной неопределенности и волатильности на финансовом рынке. Рыночный, страновой и другие риски оказались и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Компании. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других недружественных стран в отношении российских физических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономике, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Введение санкций повлекло за собой блокировку определенных активов российских юридических и физических лиц, блокировку выплат по иностранным ценным бумагам. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Вместе с тем руководство Компании полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Общество осуществило выход на финансовые рынки дружественных стран – членов ЕАЭС, что позволило обеспечить стабильность деятельности Компании в сложившихся условиях и за счет этого обеспечить приток клиентов, нацеленных на долгосрочное сотрудничество с Компанией. В 2023 году Компания активно продвинулась в сотрудничестве с Арменией. Заключили новые сделки, произошел значительный приток клиентов, начали работать с новыми инструментами. Подключение к срочному рынку и рынку стандартизированных ПФИ содержит новые возможности для клиентов и для Компании.</p>

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – Отчетность) Общества подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартными бухгалтерского учета (ОСБУ) для некредитных финансовых организаций (НФО), утвержденными Банком России
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО не проводилось

Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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	Общество использует ряд оценок и допущений. 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. При первоначальной оценке обязательств по аренде. Общество применило профессиональное суждение в отношении ожидаемого срока договора субаренды на основании срока действия договора аренды между субарендадателем и арендодателем, а также в отношении применимой ставки дисконтирования. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому использует процентные ставки привлечения кредитов ЦБ РФ
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)	В бухгалтерской (финансовой) отчетности наиболее существенное влияние допущения оказывают на статьи "Денежные средства" и "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости". Резервы под кредитное обесценение начисляются исходя из принятой в Компании системы риск-менеджмента. В зависимости от кредитного рейтинга контрагента или эмитента и годовой вероятности дефолта применяются следующие ставки кредитного обесценения: 0,1% (ruAAA,AAA(RU)), 0,31% (BBB,A+(RU)), 0,51% (BB+,ruAA), 0,91% (A(RU)), 1,98% (B+), 27,08% (отсутствие рейтинга)
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Отклонение цены приобретения от справедливой стоимости не затрагивает счета капитала. После первоначального признания по решению руководства финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупных доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка финансовых инструментов осуществляется в день совершения операций с финансовыми инструментами и на конец месяца. Амортизированная стоимость рассчитывается с помощью метода эффективной процентной ставки (ЭПС), при котором обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютная переоценка включается в доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой, валютными производными инструментами и от переоценки иностранной валюты. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в Рубли по курсу на отчетную дату
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика РФ не попадает 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)	Изменений в учетной политике не было
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	Изменения в стандартах, применимые в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты: МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» - Введено определение права на отсрочку платежа; МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - При первоначальном признании продавец-арендатор включает переменные арендные платежи при оценке арендного обязательства, возникающего в результате сделки купли-продажи с обратной арендой. МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» Ключевые поправки включают требования о раскрытии балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью соглашений о финансировании поставщиков, и статьи, в которых представлены эти обязательства и т.д. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность. Новые стандарты - раскрытие информации, связанной с климатическими и другими неопределенностями в финансовой отчетности: • МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» • МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата» Стандарты вступают в силу с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам за вычетом резервов под обесценение. В отчете о движении денежных средств информация по движению представлена без учета резервов. К эквивалентам денежных средств отнесены средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах сроком до востребования, а также сделки репо с центральным контрагентом сроком до 30 дней
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, являются средствами, размещенными на счетах в клиринговой организации для осуществления расчетов, а также сделки обратного репо с кредитными организациями
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество воспользовалось положением МСФО 9, в соответствии с которым оно, независимо от приведенной выше классификации, имеет право классифицировать при первоначальном признании финансовые активы (долевые и долговые ценные бумаги), без права последующей реклассификации, как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги оцениваются при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль и убыток, а в последующем учете переоценка по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражается на счетах капитала
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Краткосрочные активы сроком менее года не дисконтируются
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 (авансы) и пр. активы учитываются по первоначальной стоимости и не дисконтируются

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность сроком до года, краткосрочные полученные займы и пр. обязательства не дисконтируются. Долгосрочные обязательства по аренде дисконтируются по ставке привлечения кредитов ЦБ РФ
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В рамках задолженности перед одним контрагентом взаимозачет может быть произведен по согласованию между сторонами сделки
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Принимаются к учету со дня, когда они готовы к использованию. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Расходы по незначительному ремонту и текущему обслуживанию учитываются по мере их возникновения
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Используемый метод списания амортизации – Линейный
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Определяются в Учетной политике и пересматриваются исходя из фактических возможностей использования объекта
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально-вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (если применимо). Принимаются к учету со дня, когда они готовы к использованию
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	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков устаревания, неиспользования актива, планов по прекращению деятельности, в которой используется НМА
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования производится исходя из - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом
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 Общества
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Обществу 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	Резервы - оценочные обязательства представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы отражаются в финансовой отчетности при наличии у Общества обязательств (юридическое или обусловленное сложившейся практикой (конклюдентное) обязательство), возникших в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно привести надежную оценку величины обязательства. Резервы - оценочные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признается обязательство по аренде по дисконтированной стоимости одновременно с активом в форме права пользования, который подлежит амортизации на время планируемого действия арендных отношений
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент исполнения контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости и если срок исполнения менее 1 года метод дисконтирования и ЭСП не применяется
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	По фактической стоимости без переоценки
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	Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Применяется Балансовый метод учета отложенных активов и обязательств, отражаются в отчетности Общества свернуто
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к получению отражаются в учете, когда у Общества возникает право на получение платежа

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	59 433,75	962,55	58 471,20	167 920,77	5 834,21	162 086,56
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	8 160,00	8,16	8 151,84	13 984,73	13,98	13 970,75
6	Итого	67 593,75	970,71	66 623,04	181 905,50	5 848,19	176 057,31

По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 7-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах (по состоянию на 31 декабря 2023 года денежные средства, использование которых ограничено, отсутствуют, на 31.12.2022 также отсутствовали)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Денежные средства	59 433,75	167 920,77
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	3 398 139,99	1 418 300,74
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее	8 160,00	13 984,73
5	Итого	3 465 733,74	1 600 206,24

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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:	167 920,77		13 984,73	181 905,50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	167 920,77		13 984,73	181 905,50
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 426 402,58		44 119 685,72	48 546 088,30
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 426 402,58		44 119 685,72	48 546 088,30
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 4 534 889,59		- 44 125 510,46	- 48 660 400,05
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 4 534 889,59		- 44 125 510,46	- 48 660 400,05
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	59 433,75		8 160,00	67 593,75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59 433,75		8 160,00	67 593,75

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

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:	330,75		0,90	331,65
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	330,75		0,90	331,65
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 328 349,13		20 905 241,38	23 233 590,51
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 328 349,13		20 905 241,38	23 233 590,51
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 2 160 759,12		- 20 891 257,55	- 23 052 016,67
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 2 160 759,12		- 20 891 257,55	- 23 052 016,67
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	167 920,77		13 984,73	181 905,50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	167 920,77		13 984,73	181 905,50

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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:	5 834,21		13,98	5 848,19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 834,21		13,98	5 848,19
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 114,29		187,08	5 301,37
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 114,29		187,08	5 301,37
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 9 985,94		- 192,90	- 10 178,84
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 9 985,94		- 192,90	- 10 178,84
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	962,55		8,16	970,71
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	962,55		8,16	970,71

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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:	0,33			0,33
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,33			0,33
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 117,12		107,37	7 224,49
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 117,12		107,37	7 224,49
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 1 283,25		- 93,38	- 1 376,63
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 1 283,25		- 93,38	- 1 376,63
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 834,21		13,98	5 848,19
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 834,21		13,98	5 848,19

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 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 198,94	5 193,96
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	1 198,94	5 193,96

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	287,23	441,89
3	некредитных финансовых организаций	287,23	441,89
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	911,72	4 752,07
10	некредитных финансовых организаций	911,72	4 752,07
12	Итого	1 198,95	5 193,96

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	76 228,26	56 031,76
2	Правительства Российской Федерации	76 228,26	56 031,76
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
4	иностранных государств		
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
6	некредитных финансовых организаций		
7	нефинансовых организаций		
8	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
9	субординированные депозиты		
10	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
13	прочие выданные займы		
14	Итого	76 228,26	56 031,76

**Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов,
Оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги								Итого
		Правительства Российской Федерации	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Иностранных государств	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	Некредитных финансовых организаций	Нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	56 031,76								56 031,76
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 031,76								56 031,76
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	69 785,74								69 785,74
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 785,74								69 785,74
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 49 589,24								- 49 589,24
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 49 589,24								- 49 589,24
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	76 228,26								76 228,26
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76 228,26								76 228,26

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (предыдущий год)

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги								Итого
		Правительства Российской Федерации	Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Иностранных государств	Кредитных организаций и банков-нерезидентов	Некредитных финансовых организаций	Нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	80 262,13								80 262,13
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 262,13								80 262,13
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 24 230,37								- 24 230,37
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 24 230,37								- 24 230,37
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	56 031,76								56 031,76
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 031,76								56 031,76

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	4 708,46	
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	19 290,72	6 679,40
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	- 14 878,82	- 1 970,93
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период		
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	9 120,36	4 708,47

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		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	2 918 527,24	2 918,53	2 915 608,71	1 075 904,46	1 075,90	1 074 828,56
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000,00	6,20	1 993,80	2 000,00	2,00	1 998,00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	301 889,85		301 889,85	299 398,98		299 398,98
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	175 722,91	1 206,02	174 516,89	40 997,30	2 039,62	38 957,68
12	Прочее						
13	Итого	3 398 140,00	4 130,75	3 394 009,25	1 418 300,74	3 117,52	1 415 183,22

По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух клиринговых организациях в НКО НКЦ (АО) – 2 918 527 тыс. руб. и в СПБ КЛИРИНГ (АО) НКО-ЦК – 29 270 тыс. руб., Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 составили сумму в размере 27 270 тыс. руб. В связи с санкциями, введенными в отношении СПБ Биржи, часть клиентских и собственных средств Компании в размере 30% от остатка средств на счете на дату введения санкций была заблокирована и отражена Компанией в Отчетности на счете требований

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	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 активами	Итого
1	2	9	10	11	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 075 904,46	2 000,00	299 398,98	40 997,30	1 418 300,74
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075 904,46	2 000,00	299 398,98	40 997,30	1 418 300,74
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 149 453 284,63	26 733,70	195 103 308,06	5 187 286,76	3 349 770 613,15
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 149 453 284,63	26 733,70	195 103 308,06	5 187 286,76	3 349 770 613,15
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 3 147 610 661,86	- 26 733,70	- 195 100 817,20	- 5 052 561,14	- 3 347 790 773,90
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 3 147 610 661,86	- 26 733,70	- 195 100 817,20	- 5 052 561,14	- 3 347 790 773,90
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 918 527,24	2 000,00	301 889,85	175 722,91	3 398 140,00
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 918 527,24	2 000,00	301 889,85	175 722,91	3 398 140,00

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительный период)

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	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 активами	Итого
1	2	9	10	11	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	174 926,93	24 739,35	63 309,84	18 540,50	281 516,62

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	174 926,93	24 739,35	63 309,84	18 540,50	281 516,62
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	384 017 978,30	136 857,01	35 816 017,32	325 367,58	420 296 220,21
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	384 017 978,30	136 857,01	35 816 017,32	325 367,58	420 296 220,21
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 383 117 000,77	- 159 596,36	- 35 579 928,18	- 302 910,79	- 419 159 436,10
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 383 117 000,77	- 159 596,36	- 35 579 928,18	- 302 910,79	- 419 159 436,10
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 075 904,46	2 000,00	299 398,98	40 997,30	1 418 300,74
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075 904,46	2 000,00	299 398,98	40 997,30	1 418 300,74

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	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)	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	9	10	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 075,90	2,00	2 039,62	3 117,52
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075,90	2,00	2 039,62	3 117,52
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 543,91	4,20	9 525,96	13 074,07
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 543,91	4,20	9 525,96	13 074,07
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 1 701,28		- 10 359,55	- 12 060,83
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 1 701,28		- 10 359,55	- 12 060,83
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 918,53	6,20	1 206,02	4 130,75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 918,53	6,20	1 206,02	4 130,75

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
(сравнительный период)**

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	9	10	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	174,93	24,74	927,03	1 126,70
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	174,93	24,74	927,03	1 126,70
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 556,93		2 711,98	4 268,91
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 556,93		2 711,98	4 268,91
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 655,95	- 22,74	- 1 599,39	- 2 278,08
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 655,95	- 22,74	- 1 599,39	- 2 278,08
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 075,90	2,00	2 039,62	3 117,52
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075,90	2,00	2 039,62	3 117,52

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		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
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 336,71		173 336,71			
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	72,40		72,40	4,53		4,53
8	Итого	173 409,11		173 409,11	4,53		4,53

На 31.12.2023 Компания предоставила займы физическим лицам в размере 70 тыс. руб. для закрытия задолженности по комиссии и обеспеченный в полном объеме маржинальный займ юридическому лицу-нерезиденту в размере 173 337 тыс. руб. для совершения операций на фондовом и валютном рынках

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	7	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		4,53	4,53
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		4,53	4,53
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	64 583 296,95	34 067,16	64 617 364,11
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64 583 296,95	34 067,16	64 617 364,11
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 64 409 960,24	- 33 999,29	- 64 443 959,53
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 64 409 960,24	- 33 999,29	- 64 443 959,53
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	173 336,71	72,40	173 409,11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	173 336,71	72,40	173 409,11

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
(сравнительный период)

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 525,53	1 525,53
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 525,53	1 525,53
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 264,81	30 264,81
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 264,81	30 264,81
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 31 785,81	- 31 785,81
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 31 785,81	- 31 785,81
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4,53	4,53
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4,53	4,53

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	43 901,71	400,99	43 500,73	24 905,63	35,88	24 869,75
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность						
7	Итого	43 901,71	400,99	43 500,73	24 905,63	35,88	24 869,75

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерскому обслуживанию, депозитарному обслуживанию, инвестиционному консультированию и доверительному управлению сумме 35 694 тыс. руб., также задолженностью иностранного партнера по услуге реструктуризации структурных продуктов в размере 4 674 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. задолженность клиентов по брокерскому обслуживанию, депозитарному обслуживанию, инвестиционному консультированию и доверительному управлению составляла 22 440 тысяч рублей). Также в составе дебиторской задолженности учтены требования по возмещаемым расходам, выставляемым вышестоящими депозитариями и кредитными организациями.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24 905,63				24 905,63
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 905,63				24 905,63
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	272 295,63	195 249 830,19	108 371 656,69	18 760 675,80	322 654 458,31
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	272 295,63	195 249 830,19	108 371 656,69	18 760 675,80	322 654 458,31
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 253 299,55	- 195 249 830,19	- 108 371 656,69	- 18 760 675,80	- 322 635 462,23
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 253 299,55	- 195 249 830,19	- 108 371 656,69	- 18 760 675,80	- 322 635 462,23
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	43 901,71				43 901,71
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 901,71				43 901,71

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительный период)

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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 974,61			235,68	2 210,29
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 974,61			235,68	2 210,29
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	203 038,65	36 294 533,05	80 946 635,28	3 042 374,73	120 486 581,71
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	203 038,65	36 294 533,05	80 946 635,28	3 042 374,73	120 486 581,71
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 180 107,64	- 36 294 533,05	- 80 946 635,28	- 3 042 610,41	- 120 463 886,38
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 180 107,64	- 36 294 533,05	- 80 946 635,28	- 3 042 610,41	- 120 463 886,38
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	24 905,63				24 905,63
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 905,63				24 905,63

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35,88	35,88
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35,88	35,88
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	523,36	523,36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	523,36	523,36
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 158,25	- 158,25
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 158,25	- 158,25
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	400,99	400,99
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	400,99	400,99

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительный период)

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	34,90	34,90
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34,90	34,90
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	120,54	120,54
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	120,54	120,54
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	- 119,56	- 119,56
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	- 119,56	- 119,56
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35,88	35,88
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35,88	35,88

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 года	2 471,77		3 000,00	5 471,77
2	Накопленная амортизация	- 1 670,80		- 1 700,00	- 3 370,80
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года	800,97		1 300,00	2 100,97
4	Поступление	275,50			275,50
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления	- 223,91		- 274,37	- 498,28
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	852,56		1 025,63	1 878,19
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 года	2 747,27		3 000,00	5 747,27
15	Накопленная амортизация	- 1 894,72		- 1 974,37	- 3 869,09
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 года	2 747,27		3 000,00	5 747,27
15.2	Накопленная амортизация	- 1 894,72		- 1 974,37	- 3 869,09
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года	852,55		1 025,63	1 878,18
17	Поступление	827,14			827,14
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие	- 20,58			- 20,58
21	Амортизационные отчисления	- 303,75		- 299,84	- 603,59
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	1 355,36		725,79	2 081,15
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 года	3 553,83		3 000,00	6 553,83
28	Накопленная амортизация	- 2 198,47		- 2 274,21	- 4 472,68
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	1 355,36		725,79	2 081,15

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 01 января 2022 года, в том числе:		41,66		2 445,88	70 371,79					72 859,33
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		123,50		2 453,30	75 269,58					77 846,38
3	накопленная амортизация		- 81,84		- 7,42	- 4 897,79					- 4 987,05
4	накопленное обесценение										
5	Поступление									1 905,35	1 905,35
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений				1 905,35					- 1 905,35	0,00
9	Выбытие										
10	Амортизация		- 20,57		- 815,88	- 12 414,55					- 13 251,00
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:		21,08		3 535,34	57 957,24					61 513,66
22	первоначальная (переоцененная) стоимость		123,50		4 358,65	75 269,58					79 751,73
23	накопленная амортизация		- 102,42		- 823,31	- 17 312,34					- 18 238,07
25	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года, в том числе:		21,08		3 535,34	57 957,24					61 513,66
26	первоначальная (переоцененная) стоимость		123,50		4 358,65	75 269,58					79 751,73
27	накопленная амортизация		- 102,42		- 823,31	- 17 312,34					- 18 238,07
29	Поступление					8 149,51				572,16	8 721,67
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений		572,16							- 572,16	0,00
34	Амортизация		- 101,74		- 857,17	- 13 399,16					- 14 358,07
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:		491,50		2 678,18	52 707,58					55 877,26
46	первоначальная (переоцененная) стоимость		695,66		4 358,65	83 419,08					88 473,39
47	накопленная амортизация		- 204,16		- 1 680,47	- 30 711,50					- 32 596,13
48	накопленное обесценение										

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		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						
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 659,67		3 659,67	2 913,45		2 913,45
6	Запасы	1,70		1,70	1,70		1,70
7	Расчеты с акционерами, участниками						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
10	Прочее	516 795,80	84,54	516 711,26	220 655,54	27,57	220 627,97
11	Итого	520 457,17	84,54	520 372,63	223 570,69	27,57	223 543,12

на 31.12.2023 года в п. 10 Прочие активы отражена сумма требований к эмитентам по невыплаченным доходам в размере 489 526 тыс. руб., сумма требований денежных средств, на которые наложены ограничения в связи с введением санкций в отношении СПБ Биржи в сумме 27 270 тыс. руб.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:		2,24				2,24
2	стоимость (или оценка)		2,24				2,24
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		2 122,04	260,52			2 382,56
8	Признание в составе расходов		- 2 122,58	- 260,52			- 2 383,10
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:		1,70	0,00			1,70
13	стоимость (или оценка)		1,70				1,70
15	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:		1,70				1,70
16	стоимость (или оценка)		1,70				1,70
18	Поступление (создание)		1 217,37	575,68			1 793,05
22	Признание в составе расходов		- 1 217,37	- 575,68			- 1 793,05
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023г., в том числе:		1,70	0,00			1,70
27	стоимость (или оценка)		1,70				1,70

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

Таблица 21.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод		
2	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	26 333,07	
3	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		
5	Итого	26 333,07	

На 31.12.2023 Компания привлекла денежные средства по операции прямого РЕПО в сумме 294 тыс. долл (26 333 тыс. руб. в рублевом эквиваленте), разместив полученные ценные бумаги по операции обратного РЕПО. У Компании возникли обязательства по обратной поставке ценных бумаг.

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 131 827,39	1 170 523,38
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	3 131 827,39	1 170 523,38

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	46 916,36	54 870,80
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	87 469,39	17 282,50
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	87 469,39	17 282,50
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	321 309,54	416 870,06
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	321 309,54	416 870,06
15	Итого	455 695,29	489 023,36

На 31.12.2023 Компания отразила обязательства по аренде в размере 46 916 тыс. руб., а также привлеченные средства клиентов на брокерском обслуживании физических и юридических лиц в размере 408 779 тыс. руб. для дальнейшего размещения их на бирже и получения дохода.

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	139,31	99,33
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	155,67	388,44
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	281,02	162,64
11	на фондовом рынке	217,02	162,64
13	на срочном рынке	64,00	
17	Расчеты с репозитарием	9,50	9,50
18	Расчеты с клиринговыми организациями	36,29	12,37
19	Прочая кредиторская задолженность	34 307,17	227,16
20	Итого	34 928,96	899,44

На 31.12.2023г. в статье Прочая кредиторская задолженность отражена задолженность Компании по невыплаченным доходам в сумме 8 160 тыс. руб., задолженность по выплате вознаграждений агентам Компани в сумме 26 147 тыс. руб. и пр. кредиторская задолженность

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	363,36	290,63
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 056,94	1 268,71
10	Прочее	483 972,05	198 305,35
11	Итого	485 392,35	199 864,69

На 31.12.2023 года по строке 10.Прочее отражена сумма задолженности перед клиентами депонентами по невыплаченным доходам в размере 483 969 тыс. руб., суммы задолженности по комиссии перед российскими и иностранными брокерами и пр. обязательства

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации 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 некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения). 31.3. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 164 803 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 51 991 тысяч рублей) Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года

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:	10 239,04	- 8 141,77			2 097,27
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10 239,04	- 8 141,77			2 097,27
12	Итого	10 239,04	- 8 141,77			2 097,27

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

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:	- 116,90	- 9 062,69	1 243,09		- 7 936,50
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	- 116,90	- 9 062,69	1 243,09		- 7 936,50
12	Итого	- 116,90	- 9 062,69	1 243,09		- 7 936,50

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 период с 01 октября 2023 по 31 декабря 2023 года

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:	909,11	- 596,66			312,45
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	909,11	- 596,66			312,45
12	Итого	909,11	- 596,66			312,45

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 период с 01 октября 2022 по 31 декабря 2022 года

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:	- 2 113,04	1 450,96	1 817,74		1 155,66
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	- 2 113,04	1 450,96	1 817,74		1 155,66
12	Итого	- 2 113,04	1 450,96	1 817,74		1 155,66

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	80 491,63	24 556,23
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 358,54	9 603,27
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	6 135,61	1 752,72
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	69 072,88	13 117,65
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	924,60	82,59
15	Итого	80 491,63	24 556,23

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	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
3	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании	14,95	13 477,50
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	- 6 937,15	
6	Итого	- 6 922,20	13 477,50

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	26 160,05	5 421,60
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	- 2 103,76	11 023,62
3	Итого	24 056,29	16 445,22

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	104,70	850,80
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	19 952,87	
34	Итого	20 057,57	850,80
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	128 900,89	77 601,05
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	6 356,40	111,47
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	76 174,55	13 142,28
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	5 098,15	816,16
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		3,30
42	Итого	216 529,99	91 674,26
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 538,49	566,48
48	Итого	1 538,49	566,48
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		13,40
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	337,78	27 003,07
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	14 913,29	69 735,17
55	Итого	15 251,07	96 751,64
56	Всего	253 377,12	189 843,18

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 842,48	16 302,69
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 946,97	3 237,31
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
4.1	Расходы по выходным пособиям		
5	Прочее		
6	Итого	22 789,45	19 540,00

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	6 183,64	1 197,22
5	Расходы по комиссии за клиринг	390,58	260,50
6	Биржевые сборы	297,03	1 537,17
10	Расходы на технические услуги	51 990,61	26 720,98
11	Прочее	111 005,89	63 803,01
12	Итого	169 867,75	93 518,88

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	21,08	110,38
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	2 101,26	1 015,26
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	2 122,34	1 125,64

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 030,41	1 484,96
2	Амортизация основных средств	14 361,84	13 254,46
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	620,39	494,82
4	Расходы по аренде		433,50
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	807,63	587,68
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	16 113,35	52 480,00
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг	51,04	352,38
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 830,41	682,18
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы	507,27	1 717,51
12	Транспортные расходы	34,89	6,29
13	Командировочные расходы	869,97	
14	Штрафы, пени	0,08	15,31
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 574,43	2 075,03
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы	1 382,74	1 496,94
18	Итого	52 184,45	75 081,06

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание 31 декабря 2023 года
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Долгосрочная аренда офиса
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет

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	
			На дату 31 декабря 2023 года	На дату 31 декабря 2022 года
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	52 707,58	57 957,23
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	46 916,36	54 870,80

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	21 924,27	1 682,98
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 100,12	4 395,20
4	Итого, в том числе:	26 024,39	6 078,18
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 024,39	6 078,18

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года	За период с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	109 864,91	39 270,85
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	21 972,98	7 854,17
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	4 051,41	- 1 775,99
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	4 051,41	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		- 1 775,99
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 024,39	6 078,18

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
(продолжающаяся деятельность)**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 01 января 2023 года	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1				
2	Прочее				
3	Общая сумма отложенного налогового актива	67,94	2,82		70,76
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 159,69	- 2 159,69		
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 227,63	- 2 156,87		70,76
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6				
7	Прочее				
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	- 1 345,01	- 1 943,26		- 3 288,26
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	882,62	- 4 100,12		- 3 217,50
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	882,62	- 4 100,12		- 3 217,50

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
продолжающаяся деятельность (сравнительный период)**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 01 января 2022 года	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1				
2	Прочее				
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 539,07	- 1 471,12		67,94
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 739,69	- 1 580,00		2 159,69
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 278,76	- 3 051,12		2 227,63
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6				
7	Прочее				
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	- 0,93	1 344,07		- 1 345,01
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 277,82	- 4 395,20		882,62
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 277,82	- 4 395,20		882,62

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	8 520,85		58 102,18	66 623,03
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 198,94		1 198,94
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		1 198,94		1 198,94
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	76 228,26			76 228,26
6	долговые инструменты	76 228,26			76 228,26
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 446 292,74		164 626,36	3 610 919,10
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 229 382,89		164 626,36	3 394 009,25
10	займы выданные и прочие размещенные средства	173 409,12			173 409,12
11	дебиторская задолженность	43 500,73			43 500,73
16	Прочие активы	520 372,63			520 372,63
17	Итого активов	4 051 414,48	1 198,94	222 728,54	4 275 341,96
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 333,07			26 333,07
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 333,07			26 333,07
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 400 468,85		221 982,81	3 622 451,66
22	средства клиентов	2 909 844,58		221 982,81	3 131 827,39
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	455 695,30			455 695,30
25	кредиторская задолженность	34 928,97			34 928,97
27	Прочие обязательства	485 392,34			485 392,34
28	Итого обязательств	3 912 194,26		221 982,81	4 134 177,07
29	Чистая балансовая позиция	139 220,22	1 198,94	745,73	141 164,89

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2022 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	14 358,92		161 698,39	176 057,31
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5 193,96		5 193,96
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		5 193,96		5 193,96
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	56 031,76			56 031,76
6	долговые инструменты	56 031,76			56 031,76
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 401 315,30		38 742,20	1 440 057,50
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 376 441,02		38 742,20	1 415 183,22
11	дебиторская задолженность	24 874,28			24 874,28
16	Прочие активы	223 543,11			223 543,11
17	Итого активов	1 695 249,09	5 193,96	200 440,59	1 900 883,64
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 660 446,17			1 660 446,17
22	средства клиентов	1 170 523,38			1 170 523,38
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	489 023,36			489 023,36
25	кредиторская задолженность	899,43			899,43
27	Прочие обязательства	199 864,69			199 864,69
28	Итого обязательств	1 860 310,86			1 860 310,86
29	Чистая балансовая позиция	- 165 061,77	5 193,96	200 440,59	40 572,78

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 333,07								26 333,07
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	26 333,07								26 333,07
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 131 827,39								3 131 827,39
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 131 827,39								3 131 827,39
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	412 541,83	10 970,65	27 076,03	5 106,77					455 695,28
20	обязательства по аренде	3 752,90	10 970,65	27 076,03	5 106,77					46 916,35
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	87 469,39								87 469,39
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	321 309,54								321 309,54
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 928,96								34 928,96
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	139,31								139,31
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	155,67								155,67
36	расчеты с организаторами торговли	281,02								281,02
38	расчеты с репозитарием	9,50								9,50
39	расчеты с клиринговыми организациями	36,29								36,29
40	прочая кредиторская задолженность	34 307,17								34 307,17
42	Итого обязательств	3 605 631,25	10 970,65	27 076,03	5 106,77					3 648 784,70

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2022 года

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:	1 170 523,38								1 170 523,38
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 170 523,38								1 170 523,38
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	436 419,18	9 943,40	24 615,42	18 045,36					489 023,36
20	обязательства по аренде	2 266,63	9 943,40	24 615,42	18 045,36					54 870,81
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	17 282,50								17 282,50
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	416 870,06								416 870,06
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	899,43								899,43
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	99,33								99,33
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	388,44								388,44
36	расчеты с организаторами торговли	162,64								162,64
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием	9,50								9,50
39	расчеты с клиринговыми организациями	12,37								12,37
40	прочая кредиторская задолженность	227,16								227,16
42	Итого обязательств	1 607 841,99	9 943,40	24 615,42	18 045,36					1 660 446,17

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	66 623,04			66 623,04
2	денежные средства на расчетных счетах	58 471,20			58 471,20
4	прочие денежные средства	8 151,84			8 151,84
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			911,72	911,72
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			911,72	911,72
11	некредитных финансовых организаций			911,72	911,72
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	21 591,81	21 585,11	33 051,34	76 228,26
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	21 591,81	21 585,11	33 051,34	76 228,26
33	Правительства Российской Федерации	21 591,81	21 585,11	33 051,34	76 228,26
44	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 394 009,25			3 394 009,25
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 915 608,71			2 915 608,71
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 993,80			1 993,80
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	301 889,85			301 889,85
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	174 516,89			174 516,89
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 409,11			173 409,11

61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	173 336,71			173 336,71
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	72,40			72,40
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	43 500,73			43 500,73
65	дебиторская задолженность клиентов	43 500,73			43 500,73
71	Итого активов	3 699 133,94	21 585,11	33 963,06	3 754 682,11
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 333,07			26 333,07
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	26 333,07			26 333,07
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 131 827,39			3 131 827,39
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 131 827,39			3 131 827,39
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	412 541,83	10 970,65	32 182,81	455 695,29
91	обязательства по аренде	3 762,90	10 970,65	32 182,81	46 916,36
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	87 469,39			87 469,39
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	321 309,54			321 309,54
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	34 928,96			34 928,96
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	139,31			139,31
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	155,67			155,67
107	расчеты с организаторами торговли	281,02			281,02
109	расчеты с репозитарием	9,50			9,50
110	расчеты с клиринговыми организациями	36,29			36,29
111	прочая кредиторская задолженность	34 307,17			34 307,17
113	Итого обязательств	3 605 631,25	10 970,65	32 182,81	3 648 784,71
114	Итого разрыв ликвидности	7 304 765,19	32 555,76	66 145,87	7 403 466,82

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	176 057,31			176 057,31
2	денежные средства на расчетных счетах	162 086,56			162 086,56
4	прочие денежные средства	13 970,75			13 970,75
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			4 752,07	4 752,07
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:			4 752,07	4 752,07
11	некредитных финансовых организаций			4 752,07	4 752,07
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		21 878,51	34 153,25	56 031,76
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		21 878,51	34 153,25	56 031,76
33	Правительства Российской Федерации		21 878,51	34 153,25	56 031,76
44	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 415 183,22			1 415 183,22
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 074 828,56			1 074 828,56
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 998,00			1 998,00
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	299 398,98			299 398,98
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	38 957,68			38 957,68

55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4,53			4,53
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4,53			4,53
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	24 869,75			24 869,75
65	дебиторская задолженность клиентов	24 869,75			24 869,75
71	Итого активов	1 616 114,81	21 878,51	38 905,32	1 676 898,64
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 170 523,38			1 170 523,38
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 170 523,38			1 170 523,38
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	436 419,18	9 943,40	42 660,78	489 023,36
91	обязательства по аренде	2 266,63	9 943,40	42 660,78	54 870,81
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	17 282,50			17 282,50
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	416 870,06			416 870,06
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	899,43			899,43
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	99,33			99,33
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	388,44			388,44
107	расчеты с организаторами торговли	162,64			162,64
108	расчеты с операторами товарных поставок				
109	расчеты с репозитарием	9,50			9,50
110	расчеты с клиринговыми организациями	12,37			12,37
111	прочая кредиторская задолженность	227,16			227,16
113	Итого обязательств	1 607 841,99	9 943,40	42 660,78	1 660 446,17
114	Итого разрыв ликвидности	8 272,82	11 935,11	- 3 755,46	16 452,47

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	7 568,50	53 234,15	4 846,36	974,03	66 623,04
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 198,94			1 198,94
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		1 198,94			1 198,94
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	43 176,92	33 051,34			76 228,26
6	долговые инструменты	43 176,92	33 051,34			76 228,26
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	620 867,97	2 508 928,58	258 483,23	222 639,30	3 610 919,08
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	408 752,12	2 504 134,59	258 483,23	222 639,30	3 394 009,24
10	займы выданные и прочие размещенные средства	173 289,28	119,84			173 409,12
11	дебиторская задолженность	38 826,57	4 674,15			43 500,72
15.1	Прочие активы	3 481,21	410 203,94	78 127,20	28 560,28	520 372,63
16	Итого активов	675 094,60	3 006 616,95	341 456,79	252 173,61	4 275 341,95
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		26 334,61			26 334,61
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		26 334,61			26 334,61
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	597 825,30	2 557 360,20	243 489,72	223 776,44	3 622 451,66
21	средства клиентов	175 787,00	2 530 840,94	243 489,72	181 709,73	3 131 827,39
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	387 705,64	26 488,20		41 501,46	455 695,30
23	выпущенные долговые ценные бумаги					
24	кредиторская задолженность	34 332,66	31,06		565,25	34 928,97
25.1	Прочие активы	1 421,82	377 317,84	78 127,17	28 525,50	485 392,33
26	Итого обязательств	599 247,12	2 961 012,65	321 616,89	252 301,94	4 134 178,60
27	Чистая балансовая позиция	75 847,48	45 604,30	19 839,90	- 128,33	141 163,35

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	14 356,89	161 519,17	177,17	4,08	176 057,31
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5 193,96			5 193,96
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		5 193,96			5 193,96
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	21 878,51	34 153,25			56 031,76
6	долговые инструменты	21 878,51	34 153,25			56 031,76
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	80 215,80	1 335 769,43	6 941,12	17 131,15	1 440 057,50
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	55 341,52	1 335 769,43	6 941,12	17 131,15	1 415 183,22
10	займы выданные и прочие размещенные средства	4,53				4,53
11	дебиторская задолженность	24 869,75				24 869,75
15.1	Прочие активы	27 079,90	174 301,54	4 513,24	17 648,43	223 543,11
16	Итого активов	143 531,10	1 710 937,35	11 631,53	34 783,66	1 900 883,64
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188 073,59	1 379 784,96	75 215,18	17 372,45	1 660 446,18
21	средства клиентов	16 601,22	1 143 450,96	7 125,41	3 345,80	1 170 523,39
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	170 870,80	236 334,00	68 089,77	13 728,79	489 023,36
24	кредиторская задолженность	601,57			297,86	899,43
25.1	Прочие активы	26 027,41	151 651,35	4 513,24	17 672,69	199 864,69
26	Итого обязательств	214 101,00	1 531 436,31	79 728,42	35 045,14	1 860 310,87
27	Чистая балансовая позиция	- 70 569,90	179 501,04	- 68 096,89	- 261,48	40 572,77

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года

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
1	Денежные средства					445,45			445,45
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					30 400,90			30 400,90
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					30 267,33			30 267,33
11	дебиторская задолженность					133,57			133,57
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					30 077,29			30 077,29
24	средства клиентов					30 077,29			30 077,29

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года

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:					70,02			70,02
11	дебиторская задолженность					70,02			70,02
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					32 408,98			32 408,98
24	средства клиентов					32 408,98			32 408,98

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года

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					1 192,86			1 192,86
16	Расходы на персонал					1 798,63			1 798,63

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за с 01 января 2022 по 31 декабря 2022 года (сравнительный период)

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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:					44,57			44,57
4	процентные доходы					44,57			44,57
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы					274,30			274,30
16	Расходы на персонал					1 609,54			1 609,54

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023	31 декабря 2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 798,63	1 609,54
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Долгосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу отсутствуют

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Организации в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходили

