

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

АО «УК «Регионфинансресурс» за 1 квартал 2024 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00678
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	08.12.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечный бенефициар
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	российский рубль

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.</p> <p>24 февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран ввели пакеты санкций.</p> <p>Прошлый год вышел непростым для российской экономики и компаний. Тем не менее после кризисного 2022 года текущий год оказался годом восстановления, а многие важные экономические показатели ощутимо превзошли прогнозы. Из-за санкций 2023 год выдался непростым для российской экономики, но его можно охарактеризовать как год восстановительного роста. Восстановление экономики — следствие того, что многие компании сумели адаптироваться к санкциям, потере рынков сбыта.</p> <p>Значимым моментом для инвесторов стало то, что публичные компании возобновили публикацию отчетностей. Это дало возможность анализировать, и на основе этой информации принимать инвестиционные решения.</p> <p>По итогам 2023 года индекс Московской биржи взлетел на 44%, показав рост до 3099 пунктов. Индекс РТС за год вырос на 12%, до 1083,48 пункта.</p> <p>Основные изменения в экономике за 2023 год в целом были следующими:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Если в 2022 году, по оценке Росстата, реальный ВВП России упал на 2,1%, то по итогам 2023 года рост составил 3,6%. Рост экономики в 2023 году оказался самым высоким за последнее десятилетие. - Наблюдалась аномально высокая волатильность курса рубля. <p>За 2023 год курс доллара к российскому рублю вырос на 19,3881 руб. Максимальная стоимость доллара за год была зафиксирована в первой половине октября и равнялась 101,3598 руб., а минимальная — в середине января и составляла 67,5744 руб. Курс рос 9 месяцев из 12, а самое серьезное изменение произошло в июне, когда за месяц доллар прибавил 6,0399 руб.</p> <p>За 2023 год курс евро к российскому рублю вырос на 24,1134 руб. Максимальная стоимость евро за год была зафиксирована в середине августа и равнялась 110,6847 руб., а минимальная — в середине января и составляла 72,7908 руб. Курс рос 8 месяцев из 12, а самое серьезное изменение произошло в июне, когда за месяц евро прибавил 8,6043 руб.</p>

			<p>- Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций.</p> <p>- Ключевая ставка, составляющая на начало 2023 года 7,5%, с 24 июля была установлена Банком России в размере 8,5%, затем постепенно увеличивалась и с 18.12.2023 г. составила 16 %.</p> <p>- По итогам 2023 года инфляция в России составила 7,42%. Это меньше, чем в 2021 и 2022 годах, когда инфляция составляла 8,39 и 11,94% соответственно, но больше показателей 2019 и 2020 годов — 3 и 4,9% соответственно.</p> <p>Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.</p> <p>Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.</p>
--	--	--	--

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с

		(использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убытки.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы	Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных

		которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Общество использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, используются доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в 2024 году у Общества не было.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В настоящий момент Российская Федерация не является гиперинфляционной экономикой. Официальные темпы инфляции в стране постепенно снижались в последние несколько лет. В связи с незначительным изменением покупательной способности рубля показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
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 учетной политики 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	<p>С 2024 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.</p> <p>Два новых стандарта вступят в силу: МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» и МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата».</p> <p>Будут изменены 4 стандарта.</p> <p>В соответствии с поправками к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» классификация некоторых обязательств на краткосрочные или долгосрочные может измениться (например, конвертируемый долг). Кроме того, компаниям может потребоваться предоставлять новую информацию по обязательствам, на которые распространяются ковенанты.</p> <p>Внесены изменения в МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», чтобы лучше отвечать информационным потребностям пользователей. Поправки вводят требования к раскрытию информации, которые повысят прозрачность механизмов финансирования поставщиков и их влияние на обязательства и денежные потоки компании.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» повлияют на то, как продавец-арендатор учитывает переменные арендные платежи, возникающие в сделке продажи с обратной арендой. Такие переменные арендные платежи должны быть включены в обязательство по аренде. Новая модель учета переменных платежей потребует от продавцов-арендаторов переоценки и, возможно, пересчета сделок купли-продажи с обратной арендой, которые были заключены с 2019 года.</p> <p>Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>

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 и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания отражение изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в следующем порядке: величина переоценки до справедливой стоимости рассчитывается как разница между балансовой стоимостью указанных средств с учетом отраженной ранее переоценки и их справедливой стоимостью на дату переоценки; положительная (отрицательная) переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается на счетах по учету доходов/расходов; Исходные данные 1 Уровня – это котироваемые цены (некорректируемые) на активных рынках для аналогичных финансовых инструментов, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Котируемая цена на активном рынке представляет собой надежное доказательство справедливой стоимости и используется для оценки справедливой стоимости без корректировки всякий раз, когда она доступна. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам на российском организованном рынке ценных бумаг, используются ценовые показатели (котировки) основного рынка: средневзвешенная цена в режиме основных торгов на момент окончания торгового дня Московской Биржи на дату</p>

			расчета справедливой стоимости (WAPRICE). При условии отсутствия цены на дату оценки используется наиболее поздняя цена, полученная в условиях активного рынка, за последние 30 календарных дней до даты определения справедливой стоимости. Для долговых ценных бумаг в справедливую стоимость включается также накопленный купонный доход на дату определения справедливой стоимости. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IFRS) 9, формируются резервы под обесценение.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество осуществляет контроль над управлением ООО «ЭнергоАктив». Признание инвестиций в дочерние предприятия осуществлялось по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Прочее участие». Ежеквартально осуществляется проверка на обесценение в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо

			одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работников». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
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	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS)2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», т.е. не применяет указанный Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №508-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или не наступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). Актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16, арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды). После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Прекращение признания базового актива и обязательства по договору аренды отражается в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения Банка России 635-П. С 2022 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.

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, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по незавершенным сделкам по приобретению имущества признается в момент исполнения контрагентом его обязательств по договору и возникновения у Общества обязательства на выплату денежных средств контрагенту. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами при реализации ценных бумаг и прочих активов, принадлежащих Обществу, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет Общества. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Общества (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль), Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №490-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые обязательства (далее - ОНО) - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих

			<p>периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц; • перенесенных неиспользованных налоговых убытков. Временные разницы - разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой. Временные разницы могут представлять собой либо: • налогооблагаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию налогооблагаемых сумм при расчете налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается; или • вычитаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию вычетов при определении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционеров к выплате в соответствии с правовыми и законодательными требованиями. Сумма нераспределенной прибыли, которая может быть распределена среди акционеров в соответствии с применимым правом и законодательством, определяется на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных компаний Группы. Эти суммы могут значительно отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии со стандартами МСФО.</p>

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 089	-	2 089	4 536	-	4 536
6	Итого	2 089	-	2 089	4 536	-	4 536

5.1.1. По состоянию на 31.03.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2023 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 089 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 4 536 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

5.1.3 В отчете о потоках денежных средств по строке 12 за 1 квартал 2024 года отражено в основном получение денежных средств некредитной финансовой организацией от брокера

по договору о брокерском обслуживании в размере 212 573 тыс. рублей, и перечисление денежных средств некредитной финансовой организацией брокеру в 2023 году- 37 925 тыс. рублей.

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 089	4 536
5	Итого	2 089	4 536

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.03.2024

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:	4 536	-	-	4 536
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 536	-	-	4 536
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	328 715	-	-	328 715
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	328 715	-	-	328 715
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(331 163)	-	-	(331 163)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(331 163)	-	-	(331 163)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 089	-	-	2 089
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 089	-	-	2 089

На 31.03.2023

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:	4 892	-	-	4 892
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 892	-	-	4 892

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	68 909	-	-	68 909
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	68 909	-	-	68 909
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 901)	-	-	(72 901)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(72 901)	-	-	(72 901)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	900	-	-	900
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	900	-	-	900

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

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	261 195	471 164
6	Итого	261 195	471 164

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	261 195	471 164
6	Правительства Российской Федерации	261 195	471 164
12	Итого	261 195	471 164

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

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и	2 287	2	2 285	456	-	456

	другими финансовыми активами						
13	Итого	2 287	2	2 285	456	-	456

10.1.1. По состоянию на 31.03.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2023 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 2 285 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 2 285 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 456 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

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

На 31.03.2024

Таблица 10.2

Но мер стро ки	Наименование показателя	Долг овые ценны е бумаг и креди тных органи зации и банко в- нерези денто в	Депозиты в креди тных органи зациях и банк ах- нерези дентах	Сред ства на клиринго вых банко вских счетах для испол нения обязат ельств и индив идуал ьного клиринго вого обеспе чения	Сред ства на клиринго вых банко вских счетах коллек тивных клиринго вого обеспе чения (гаран тийны й фонд)	Сред ства кол лек тив но го клир инго вого обес пече ния (гара нтий ный фонд , разм ещен ные во вкла ды в кред итн ых орга низа циях	Средс тва инди виду ально го клир ингов ого обесп ечени я, разме щен ные во вклад ы в креди тных органи зации ях	Средст ва в клиринго вых органи зациях , предна значен ные для испол нения обязат ельств , допущ енных к клирингу, и индив идуаль ного клиринго вого обеспе чения	Сред ства в клир инго вых органи зациях , предна значен ные для коллек тивных клиринго вого обеспе чения (гара нтий ный фонд)	Сде лки обра тног о репо с креди тными органи зация ми и банк ами- нерези дента ми	Расчеты доверите лей (комитен тов) по брокерск им опера циям с ценными бумагам и другими финансо выми активам и	Про чие сред ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	456

	периода, в том числе:												
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	456
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 655 886	-	2 655 886
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 655 886	-	2 655 886
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 654 055)	-	(2 654 055)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 654 055)	-	(2 654 055)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 287	-	2 287
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 287	-	2 287

На 31.03.2023

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Депозиты в кредитные	Средства на клиринговых банков	Средства на клиринговых банков	Средства коллективного	Средства индивидуального	Средства в клиринговых органи	Средства в клиринговых	Сделки обратного	Расчеты доверителей (комитентов) по	Прочие средства	Итого
--------------	-------------------------	------------------------	----------------------	--------------------------------	--------------------------------	------------------------	--------------------------	-------------------------------	------------------------	------------------	-------------------------------------	-----------------	-------

		кредитных организаций и банков - нерезидентов	х организационных и банковских - нерезидентов	ских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	ских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные вклады в кредитных организациях	клирингового обеспечения, размещенные вклады в кредитных организациях	зациях, предназначенные для исполнения обязательств, допускаемых клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	репос кредитными организациями и банками-нерезидентами	брокерскими операциями с ценными бумагами и другими финансовыми активами		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	578	-	578
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	578	-	578
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214 272	-	214 272
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214 272	-	214 272
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(214 348)	-	(214 348)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(214 348)	-	(214 348)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	502	-	502
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	502	-	502

тыс. руб.

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

На 31.03.2024

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитива с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	909	1	908	908	1	907
8	Итого	909	1	908	908	1	907

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.03.2024

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	909	-	909
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	909	-	909
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	909	-	909
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	909	-	909

На 31.03.2023

Табл. 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	865	-	865
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	865	-	865
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	865	-	865
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	865	-	865

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам**

На 31.03.2024

Таблица 11.3

Но мер стро ки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)

На 31.03.2023

Таблица 11.3

Но мер стро ки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
2	финансовые активы, кредитные убытки по	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)

	которым ожидаются в течение 12 месяцев								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1	-	1
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	19 933	-	19 933	20 119	-	20 119
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	378	-	378	597	-	597
7	Итого	20 311	-	20 311	20 716	-	20 716

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами в сумме 19 933 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 20119 тысяч рублей).

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.03.2024

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	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 118	-	-	597	-	20 716
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 118	-	-	597	-	20 716
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	56 512	-	269 345	13	-	325 870
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 512	-	269 345	13	-	325 870
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56 697)	-	(269 345)	(232)	-	(326 274)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(56 697)	-	(269 345)	(232)	-	(326 274)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	19 933	-	-	378	-	20 311
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 933	-	-	378	-	20 311

На 31.03.2023

Но мер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19 508	-	-	-	-	19 508
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 508	-	-	-	-	19 508
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	53 609	-	265 781	-	-	319 390
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 609	-	265 781	-	-	319 390
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(52 407)	-	(265 781)	-	-	(318 188)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(52 407)	-	(265 781)	-	-	(318 188)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 711	-	-	-	-	20 711
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 711	-	-	-	-	20 711

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

тыс. руб.

Табл. 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024				31.12.2023				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "ЭНЕРГО АКТИВ"	187 982	-	187 982	99,9905	187 982	-	187 982	99,9905	РОССИЯ
Итого:	*	187 982	-	187 982	*	187 982	-	187 982	*	*

Организация учитывает инвестиции в дочерние предприятия по себестоимости.

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

тыс.руб.

Табл. 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023г.	(3 338)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	787
5	Резерв под обесценение на 31.03.2023г.	(2 551)

Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Табл. 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	667	-	-	-	-	-	-	667
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 752	-	-	-	-	-	-	3 752
3	накопленная амортизация	(3 085)	-	-	-	-	-	-	(3 085)
12	Амортизация	(129)	-	-	-	-	-	-	(129)

23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	538	-	-	-	-	-	-	-	538
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 752	-	-	-	-	-	-	-	3 752
25	накопленная амортизация	(3 214)	-	-	-	-	-	-	-	(3 214)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	256	-	-	-	-	-	-	-	256
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 753	-	-	-	-	-	-	-	3 753
29	накопленная амортизация	(3 497)	-	-	-	-	-	-	-	(3 497)
34	Выбытие, в том числе:	(1)	-	-	-	-	-	-	-	(1)
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	(103)	-	-	-	-	-	-	-	(103)
36	накопленная амортизация	102	-	-	-	-	-	-	-	102
38	Амортизация	(67)	-	-	-	-	-	-	-	(67)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	188	-	-	-	-	-	-	-	188
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 650	-	-	-	-	-	-	-	3 650
51	накопленная амортизация	(3 462)	-	-	-	-	-	-	-	(3 462)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Но ме р стр ок и	Наименовани е показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капиталь ные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооруж ения	Офисное и компьютер ное оборудова ние	Транс портн ые средст ва	Прочи е	Земля, здания и соору жения	Офисно е и компью терное оборуд ование	Транс портн ые средст ва	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	-	200	-	-	-	-	-	6 718	-	6 918
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 568	-	173	-	-	-	7 391	-	10 132

3	накопленная амортизация	-	(2 368)	-	(173)	-	-	-	(673)	-	(3 214)
13	Амортизация	-	(157)	-	-	-	-	-	(993)	-	(1 150)
24	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	-	43	-	-	-	-	-	5 726	-	5 769
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 568	-	173	-	-	-	7 391	-	10 132
26	накопленная амортизация	-	(2 525)	-	(173)	-	-	-	(1 666)	-	(4 363)
28	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	2 234	-	2 234
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 505	-	-	-	-	-	6 134	-	8 639
30	накопленная амортизация	-	(2 505)	-	-	-	-	-	(3 900)	-	(6 405)
40	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	(833)	-	(833)
51	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	1 401	-	1 401
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 505	-	-	-	-	-	6 134	-	8 639
53	накопленная амортизация	-	(2 505)	-	-	-	-	-	(4 733)	-	(7 238)

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

В 2023 году осуществлен перевод части основных средств в малоценное оборудование. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, были переданы в субаренду. Поэтому первоначальная стоимость актива уменьшилась.

Примечание 20. Прочие активы

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость

1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 550	94	1 456	2 028	168	1 860
11	Итого	1 550	94	1 456	2 028	168	1 860

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	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	-	169	-	-	169
8	Признание в составе расходов	-	-	(169)	-	-	(169)
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	-	434	-	-	434
22	Признание в составе расходов	-	-	(434)	-	-	(434)
26	Балансовая стоимость на 31.03.2024г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.03.2024

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024г.	-	169	-	-	-	169
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(74)	-	-	-	(74)
5	Резерв под обесценение на 31.03.2024г.	-	94	-	-	-	94

На 31.03.2023

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023г.	-	134	-	-	-	134
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(77)	-	-	-	(77)
5	Резерв под обесценение на 31.03.2023г.	-	57	-	-	-	57

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

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 846	2 918
15	Итого	1 846	2 918

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10	31.08.2024	10	31.08.2024

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4

1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	54	-
19	Прочая кредиторская задолженность	99	99
20	Итого	193	99

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	930	3 290
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 808	959
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	315	50
11	Итого	3 053	4 299

Примечание 30. Капитал

Капитал

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	53 000	53 000
2	Добавочный капитал	42 150	42 150
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	95 150	95 150

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2023 г.	-	53 000	-	-	-	53 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2023 г.	-	53 000	-	-	-	53 000
5	На 01.01.2024 г.	-	53 000	-	-	-	53 000

6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
9	На 31.03.2024 г.	-	53 000	-	-	-	53 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2024 года составляет 53 000 тысяч рублей (на 31.12.2023года: 53 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.03.2024 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 1 квартала 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.03.2024 года не менее 34 869,24 тысяч рублей, на 31.12.2023 года не менее 35 006,76 тысяч рублей.

31.4. На 31.03.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 259 224,23 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 470 060,60 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

За 1 кв. 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью	Итого

				приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(514)	1 172	-	-	658
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(514)	1 172	-	-	658
10	Итого	(514)	1 172	-	-	658

За 1 кв. 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоцен ки	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
				5	6	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(373)	(2 123)	-	-	(2 496)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(373)	(2 123)	-	-	(2 496)
10	Итого	(373)	(2 123)	-	-	(2 496)

Примечание 34. Процентные доходы

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв.2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11 720	7 420
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 646	7 411

6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 061	9
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	13	-
15	Итого	11 720	7 420

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

тыс. руб.

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

За 1 кв. 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024	-	2	-	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	(1)	-	1
5	Резерв под обесценение на 31.03.2024	2	1	-	3

За 1 кв. 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023	1	2	-	3
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(1)	-	(1)
5	Резерв под обесценение на 31.03.2023	1	1	-	2

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	56 233	53 344
48	Итого	56 233	53 344
56	Всего	56 233	53 344

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(12 154)	(12 065)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(1 929)	(3 543)
5	Прочее	(14)	-
6	Итого	(14 097)	(15 608)

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв. 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 929 тысяч рублей (за 2023 год: 3 543 тысяч рублей). Общество является малым предприятием, и с 2024 года страховые взносы начисляются с применением пониженного тарифа.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(48)	(41)
6	Биржевые сборы	(34)	(22)
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(34)	-
12	Итого	(116)	(63)

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

тыс. руб.

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4

5	По обязательствам по финансовой аренде	(64)	(162)
7	Итого	(64)	(162)

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(395)	(312)
2	Амортизация основных средств	(833)	(1 150)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(67)	(129)
4	Расходы по аренде	(52)	(53)
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	(1)	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(1 295)	(638)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(576)	(618)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(30)	(31)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(231)	(220)
17	Прочие административные расходы	(1 396)	(1 159)
18	Итого	(4 876)	(4 310)

Расходы по аренде за 1 кв. 2024 год включают в себя расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 27 тысяч рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 25 тысяч рублей.

Расходы по аренде за 1 кв. 2023 г. включают расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 28 тысяч рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 25 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	221

2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	74	864
8	Прочие доходы	16	-
9	Итого	90	1 085

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	(325)	(303)
6	Итого	(325)	(303)

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Обществом заключен договор аренды нежилого помещения площадью 130 кв. м. с 01.01.2021г. на срок до 30.11.2021 года с возможностью продления. Новый договор Общество квалифицирует как финансовая аренда со сроком до 31.08.2024 года. Также заключен договор на аренду машиноместа на срок до 31.03.2024 года, который Общество квалифицировало как операционную аренду.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Будущие денежные потоки, которые не отражались при оценке обязательств по аренде, представляют собой переменную часть арендной платы за потребляемую электроэнергию.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств. Под ставкой по договору аренды привлечения дополнительных заемных средств понимается ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Используется информация, полученная из банка о ставке по кредиту, обеспечением кредита является актив в форме права пользования.

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		1 кв. 2024 г.	1 кв. 2023 г.
2	3	4	5

Основные средства	19	1 401	5 726
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 846	5 872

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 кв. 2024 г.	1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(110)	(238)
2	проценты уплаченные	(66)	(185)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(17)	(25)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(27)	(28)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(1 297)	(1 112)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(1 297)	(1 112)
7	Итого отток денежных средств	(1 407)	(1 350)

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Обществом заключены договоры субаренды арендуемых помещений на срок до 31.08.2024 площадью 13,1 кв. м., 9,7 кв. м. Субаренда помещений осуществляется одновременно с арендой Обществом занимаемого помещения. Данные договоры с 01.04.2023г квалифицированы как финансовая аренда.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах не рассматривается, т.к. договоры субаренды заключены с контролируруемыми обществами.

Примечание 48. Налог на прибыль

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(8 021)	(8 052)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 474)	554
4	Итого, в том числе:	(9 495)	(7 498)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(9 495)	(7 498)

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

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 кв. 2024 г.	За 1 кв. 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	49 222	38 908
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20%)	(9 844)	(7 782)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(5)	(25)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	354	309
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(9 495)	(7 498)

На 31.03.2024 года существуют увеличивающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 1 474 тысяч рублей (на 31.03.2023 года – уменьшающие : 554 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2024г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.03.2024г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	1	(1)	-	-
2	Основные средства	63	(8)	-	55

3	Оценочные обязательства и резервы	238	183	-	421
4	Резервы под ожидаемые кредитные убытки	34	(14)	-	20
5	Финансовые вложения	2 835	(1 630)	-	1 205
6	Арендные обязательства	137	(48)	-	89
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 308	(1 518)	-	1 790
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 308	(1 518)	-	1 790
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Субаренда	(119)	44	-	(76)
17	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(119)	44	-	(76)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 189	(1 474)	-	1 715
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 189	(1 474)	-	1 715

тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2023г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.03.2023г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	3	(1)	-	2
2	Основные средства	67	13	-	80
3	Оценочные обязательства и резервы	221	216	-	437
4	Резервы сомнительных долгов	695	(173)	-	522
5	Арендные обязательства	14	15	-	29
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 000	70	-	1 070
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 000	70	-	1 070
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Финансовые вложения	1 056	(484)	-	572
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 056	(484)	-	572
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(56)	554	-	498
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(56)	554	-	498

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

49.1.1. Дивиденды в 2023 году не объявлялись и не выплачивались, в 1 квартале 2024 года прошла выплата дивидендов в размере 250 000 тыс. руб. из суммы нераспределенной прибыли прошлых лет из расчета 47,17 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2023 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 113 477,21 тысяч рублей (за 2022 год: 121 251,79 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.03.2024 года

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	261 195	-	-	-	-	261 195
2	Правительства Российской Федерации	261 195	-	-	-	-	261 195
13	Итого	261 195	-	-	-	-	261 195

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2023 года

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	471 164	-	-	-	-	471 164
2	Правительства Российской Федерации	471 164	-	-	-	-	471 164
13	Итого	471 164	-	-	-	-	471 164

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2024 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	2 287	-	-	-	-	2 287
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 287	-	-	-	-	2 287
49	Итого	2 287	-	-	-	-	2 287

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2023 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	456	-	-	-	-	456
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	456	-	-	-	-	456
49	Итого	456	-	-	-	-	456

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.03.2024 года

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
--------------	-------------------------	-----------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------------	--	------------------------------------	-------

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	908	-	-	-	-	908
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	908	-	-	-	-	908
33	Итого	908	-	-	-	-	908

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2023 года

Таблица 52.5

Но мер стро ки	Наименование показателя	с	с	с	с	с	Итого
		задержко й платежа менее 30 дней	задержк ой платежа от 30 до 90 дней	задержк ой платежа от 90 до 180 дней	задержко й платежа от 180 до 360 дней	задержко й платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	908	-	-	-	-	908
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	908	-	-	-	-	908
33	Итого	908	-	-	-	-	908

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.03.2024 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с	с	с	с	с	Итого
		задержкой платежа менее 30 дней	задержкой платежа от 30 до 90 дней	задержкой платежа от 90 до 180 дней	задержкой платежа от 180 до 360 дней	задержкой платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	20 311	-	-	-	-	20 311
2	дебиторская задолженность клиентов	19 933	-	-	-	-	19 933
5	расчеты по финансовой аренде	378	-	-	-	-	378
25	Итого	20 311	-	-	-	-	20 311

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2023 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	20 716	-	-	-	-	20 716
2	дебиторская задолженность клиентов	20 119	-	-	-	-	20 119
5	расчеты по финансовой аренде	597	-	-	-	-	597
25	Итого	20 716	-	-	-	-	20 716

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.03.2024 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	2 088	-	-	2 088
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	261 195	-	-	261 195
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	261 195	-	-	261 195
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 503	-	-	23 503
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 285	-	-	2 285
10	займы выданные и прочие размещенные средства	908	-	-	908
11	дебиторская задолженность	20 311	-	-	20 311
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	187 982
16	Прочие активы	1 456	-	-	1 456
17	Итого активов	476 225	-	-	476 225
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 040	-	-	2 040
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 846	-	-	1 846

25	кредиторская задолженность	193	-	-	193
27	Прочие обязательства	3 053	-	-	3 053
28	Итого обязательств	5 093	-	-	5 093
29	Чистая балансовая позиция	471 133	-	-	471 133

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2023 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	4 536	-	-	4 536
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 164	-	-	471 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	471 164	-	-	471 164
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 079	-	-	22 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	456	-	-	456
10	займы выданные и прочие размещенные средства	907	-	-	907
11	дебиторская задолженность	20 716	-	-	20 716
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	187 982
16	Прочие активы	1 861	-	-	1 861
17	Итого активов	687 622	-	-	687 622
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 017	-	-	3 017
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 918	-	-	2 918
25	кредиторская задолженность	99	-	-	99
27	Прочие обязательства	4 299	-	-	4 299
28	Итого обязательств	7 316	-	-	7 316
29	Чистая балансовая позиция	680 306	-	-	680 306

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.03.2024 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	2 088	-	-	-	2 088
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	261 195	-	-	-	261 195
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	261 195	-	-	-	261 195
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 503	-	-	-	23 503
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 285	-	-	-	2 285
10	займы выданные и прочие размещенные средства	908	-	-	-	908
11	дебиторская задолженность	20 311	-	-	-	20 311
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	-	187 982
15.1	Прочие активы	1 456	-	-	-	1 456
16	Итого активов	476 225	-	-	-	476 225
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 040	-	-	-	2 040
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 846	-	-	-	1 846
24	кредиторская задолженность	193	-	-	-	193
25.1	Прочие обязательства	3 053	-	-	-	3 053
26	Итого обязательств	5 093	-	-	-	5 093
27	Чистая балансовая позиция	471 133	-	-	-	471 133

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2023 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	4 536	-	-	-	4 536
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 164	-	-	-	471 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	471 164	-	-	-	471 164
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 079	-	-	-	22 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	456	-	-	-	456
10	займы выданные и прочие размещенные средства	907	-	-	-	907
11	дебиторская задолженность	20 716	-	-	-	20 716

14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	-	187 982
15.1	Прочие активы	1 861	-	-	-	1 861
16	Итого активов	687 622	-	-	-	687 622
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 017	-	-	-	3 017
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 918	-	-	-	2 918
24	кредиторская задолженность	99	-	-	-	99
25.1	Прочие обязательства	4 299	-	-	-	4 299
26	Итого обязательств	7 316	-	-	-	7 316
27	Чистая балансовая позиция	680 306	-	-	-	680 306

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	200	-	-	-	-	271	471
11	дебиторская задолженность	-	200	-	-	-	-	271	471
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187 982	-	-	-	-	-	187 982
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	322	-	254	576

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	254	-	-	-	-	343	597

	в том числе:								
11	дебиторская задолженность	-	254	-	-	-	-	343	597
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187 982	-	-	-	-	-	187 982
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	221	-	97	318

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплата дивидендов акционеру, выплата заработной платы, вознаграждения по итогам года, ДМС ключевого персонала, предоставление в субаренду помещения дочерней компании. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Прочей связанной стороной в представленной отчетности является директор дочернего предприятия.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.03.2024 года

Таблица 58.2

Но мер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	5	-	-	-	-	7	12
4	процентные доходы	-	5	-	-	-	-	7	12
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 361)	-	(2 051)	(5 412)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.03.2023 года

Таблица 58.2

Но мер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	94	-	-	-	-	127	221
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 577)	-	(2 234)	(5 811)
22	Прочие доходы	-	787	-	-	-	-	-	787

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2024	На 31.03.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 361	3 577

Генеральный директор

Галкин В.В.

24.04.2024