



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СОВЛИНК»

за 2023 год

Сведения об аудируемом лице

Наименование аудируемого лица:

Место нахождения:

Основной государственный регистрационный номер:

Лицензии на осуществляемые виды деятельности:

Общество с ограниченной ответственностью
«СОВЛИНК»,

ООО «СОВЛИНК»

119019, Российская Федерация, г. Москва,
Кремлевская набережная, дом 1, строение 2, этаж 2,
помещение 1, кабинет 3, 4

1027739102225 (22.08.2002г.)

Лицензия на осуществление брокерской деятельности
№ 177-09004-100000 от 21.03.2006г., предоставленная
Федеральной службой по финансовым рынкам.

Лицензия на осуществление депозитарной
деятельности № 045-14080-000100 от 29.10.2019г.,
предоставленная Департаментом допуска и
прекращения деятельности финансовых организаций
Банка России.

Лицензия на осуществление дилерской деятельности
№ 177-09010-010000 от 21.03.2006г.,
предоставленная Федеральной службой по
финансовым рынкам.

Аудиторское заключение независимого аудитора

УЧАСТНИКУ Общества с ограниченной ответственностью «СОВЛИНК»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «СОВЛИНК» (ОГРН 1027739102225)**, далее по тексту – аудируемое лицо, состоящей из:

- ✓ Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации за 2023 год;
- ✓ Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год;
- ✓ Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
 - Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год;
 - Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год;
 - Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Следующие факторы деятельности аудируемого лица:

- убыточная деятельность на протяжении, как минимум, пяти лет;
 - отсутствие бизнес-плана на отчетный год (2023 год) и последующие периоды;
 - размер собственных средств ниже величины Уставного капитала;
 - регулярное оказание финансовой помощи собственника аудируемого лица для текущих расходов;
 - отрицательный денежный поток от операционной деятельности в течение 2023 года;
 - значительный отток средств клиентов с брокерских счетов
- свидетельствует о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. Информация по данному вопросу не раскрыта адекватно в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации, в порядке, установленном Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г. № 307-ФЗ, и нами выполнены прочие иные обязанности в

соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

В дополнении к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» в отношении существенной неопределенности непрерывности деятельности, мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении.

Мы уделили повышенное внимание следующим вопросам:

- *правильность отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица выручки от оказания услуг и комиссионных доходов* (строка 15 Отчета о финансовых результатах (форма 0420003), примечание 41). Мы уделили особое внимание данному вопросу из-за существенного влияния суммы комиссионных доходов на финансовые результаты деятельности аудируемого лица. Нами на выборочной основе проанализирован порядок признания доходов по договорам о передаче в доверительное управление акций. Нами проведено тестирование (выборочно) отдельных элементов учета на предмет правильности признания доходов.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

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

Мы также предоставляем ЛОКУ аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц

обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения ЛОКУ аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период, и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени ООО «КНК» (ОРНЗ 10206018011) на основании Доверенности от 01.11.2021г. № 5/2021

Ельхимова Татьяна Викторовна

(кв. ат. аудитора № 06-000060, выданный на основании решения НП ААС от 30.03.2012г., Протокол № 55 на неограниченный срок), (ОРНЗ 20106013544)



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Ельхимова Татьяна Викторовна

(кв. ат. аудитора № 06-000060, выданный на основании решения НП ААС от 30.03.2012г., Протокол № 55 на неограниченный срок), (ОРНЗ 20106013544)

A handwritten signature in blue ink is written on a horizontal line.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Коллегия Налоговых Консультантов»

ОГРН 1025005242140

ИНН 5041021111

123007, г. Москва, ул. Полины Осипенко, д.18, корп.2, кв. 354

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО 10206018011

«26» марта 2024г.

**БУХГАЛТЕРСКАЯ
(ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ООО «СОВЛИНК»
За 2023 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

Бухгалтерский баланс	3
Отчет о финансовых результатах	5
Отчет об изменениях собственного капитала	8
Отчет о потоках денежных средств	11
Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	13
Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность	14
Примечание 3. Основы составления отчетности	15
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	15
Примечание 5. Денежные средства	23
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29
Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	29
Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты	29
Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты	29
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства	47
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	47
Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия	56
Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	56
Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия	57
Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи	57
Примечание 17. Инвестиционное имущество	57
Примечание 18. Нематериальные активы	57
Примечание 19. Основные средства	58
Примечание 20. Прочие активы	60
Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	62
Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	62
Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов	63
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	63
Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги	63
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	63
Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	64
Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства	64

Примечание 29. Прочие обязательства	64
Примечание 30. Капитал	64
Примечание 31. Управление капиталом	64
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	65
Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	66
Примечание 34. Процентные доходы	66
Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	66
Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	66
Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	67
Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	67
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	67
Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	67
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	67
Примечание 42. Расходы на персонал	69
Примечание 43. Прямые операционные расходы	69
Примечание 44. Процентные расходы	69
Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	69
Примечание 46. Общие и административные расходы	70
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	70
Примечание 47.1 Аренда	70
Примечание 48. Налог на прибыль	71
Примечание 49. Дивиденды	72
Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию	72
Примечание 51. Сегментный анализ	72
Примечание 52. Управление рисками	72
Примечание 53. Передача финансовых активов	92
Примечание 54. Условные обязательства	92
Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования	93
Примечание 56. Справедливая стоимость	93
Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств	97
Примечание 58. Операции со связанными сторонами	98
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	104

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный номер	регистрационный номер
45286590000	42947162	1027739102225	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "СОВЛИНК" (ООО "СОВЛИНК")
Почтовый адрес: 119019 Кремлевская наб. д.1 стр.2**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	4
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	22 469	93 855
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 696	1 001 188
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	19 579	996 514
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	3 484
11	дебиторская задолженность	12	1 117	1 190
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	251	418
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	11	179
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	2	9
21	Прочие активы	20	427	377
22	Итого активов		43 856	1 096 026
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный номер	регистрационный номер
45286590000	42947162	1027739102225	

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

**Общество с ограниченной ответственностью "СОВЛИНК" (ООО "СОВЛИНК")
Почтовый адрес: 119019 Кремлевская наб. д.1 стр.2**

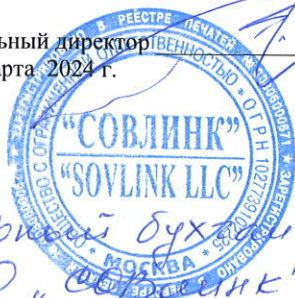
Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	4
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 737	1 148
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	1 793	1 272
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(165)	(705)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	109	582
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	17 646	20 228
16	Расходы на персонал	42	(37 963)	(44 095)
17	Прямые операционные расходы	43	(765)	(832)
18	Процентные расходы	44	-	-

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(8 517)	(9 765)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	31	13 283
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(27 831)	(20 032)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-	(82)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-	(82)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(27 831)	(20 114)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			(27 831)	(20 114)

Генеральный директор  Удинцева И.И. /
" 01 " марта 2024 г.



Главный бухгалтер
ООО "Совлинка"
Смирнова О.В. eef

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный номер
45286590000	42947162	1027739102225

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
 НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
 за 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "СОВЛИНК" (ООО "СОВЛИНК")
 Почтовый адрес: 119019 Кремлевская наб. д.1 стр.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам																
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 01.01.2022 г.		126 827	58 945	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 520
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2022г., пересмотренный		126 827	58 945	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 520
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(162 292)
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 114)
	Итого																	23 520

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный номер	регистрационный номер
45286590000	42947162	1027739102225	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
За 2023 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "СОВЛИНК" (ООО "СОВЛИНК")
Почтовый адрес: 119019 Кремлевская наб. д.1 стр.2**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	4
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии полученные		14 876	34 159
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 035)	(1 413)
5	Проценты полученные		371	1 026
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		35 561	40 649
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(127 195)	(41 578)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(37 666)	(45 107)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 954)	(3 756)
11	Уплаченный налог на прибыль		-	(111)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 684)	(979)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(120 726)	(17 111)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(13)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-

23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 550 369	892 740
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(3 568 779)	(878 617)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		3 494	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(14 916)	14 109
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		33 253	9 650
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 621)	(3 751)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		36 771	74 961
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(24 599)	(87 134)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		41 804	(6 273)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(93 838)	(9 275)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		22 409	(11 815)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	93 911	115 001
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	22 482	93 911

Генеральный директор  Удинцева И.И. /
" 01 " марта 2024 г.



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

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 177-09010-010000 (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг); № 177-09004-100000 (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг) №045-14080-000100 (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочные
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21.03.2006 (лицензия № 177-09010-010000); 21.03.2016 (лицензия № 177-09004-100000); 29.10.2019 (лицензия №045-14080-000100)
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Дилерская деятельность; 2. Брокерская деятельность; 3. Депозитарная деятельность.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	С 02.06.2021 года 100% доля Общества принадлежит Пяткину Дмитрию Юрьевичу.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119019, Российская Федерация, г.Москва, Кремлевская наб., д.1, стр.2, эт.2, пом.1, каб.3,4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119019, Российская Федерация, г.Москва, Кремлевская наб., д.1, стр.2, эт.2, пом.1, каб.3,4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
Таблица 2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>ООО "СОВЛИНК" (далее - Общество) осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. Общество предоставляет полный спектр услуг частным и институциональным инвесторам, как на российском, так и на международных финансовых рынках. Общество предлагает также консультирование по сделкам слияний и поглощений.</p> <p>Операционная среда: рынки России подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличных от рисков более развитых рынков. Существующие законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, допускают различные толкования и подвержены частым изменениям. Будущее направление развития России в большей степени зависит от политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.</p> <p>В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на энергоносители. Введенные США и Евросоюзом с 2014 года санкции в отношении ряда российских организаций, чиновников и бизнесменов затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.</p> <p>Руководство Общества осуществляет управление принимая во внимание все риски, связанные с экономической средой. Вместе с этим в России продолжается развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики России, развитие высокотехнологичных производств, повышение производительности труда и конкурентоспособности российской продукции на мировом рынке.</p> <p>В феврале 2022 года РФ приняла участие в спецоперации на Украине, в результате чего на рынке акций произошел «обвал котировок». Введенные экономические санкции на момент составления отчетности не оказали существенного влияния на показатели Общества.</p> <p>С начала 2023 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая колебания цен на нефть и курса российского рубля по отношению к доллару США. Сложности с выводом валюты с брокерских счетов у клиентов, привели к оттоку капитала и снижению сделок с валютой на валютной секции ММВБ.</p> <p>Руководство Общества полагает, что принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и развития бизнеса в сложившихся условиях. События, произошедшие после отчетной даты, не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества. Руководство продолжит следить за потенциальным воздействием событий на финансовую устойчивость Общества, предпримет все возможные меры по снижению возможных негативных последствий и уверено, что Общество способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Таблица 3.1. Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года №532-П (ред. от 09.09.2021), Отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности (ОСБУ) и разъяснений к ним, утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями к ним, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, классифицируемых как отражаемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Общество отражает финансовые инструменты в соответствии с МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13.
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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения
Таблица 4.1. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ) требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Допущения и оценочные значения основаны на исходных данных, которыми Общество располагало на момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут отличаться от данных оценок. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят. Далее представлена информации, в отношении статей отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах. Профессиональные оценки и допущения уменьшают размер показателя. 2. Дебиторская задолженность. Профессиональные оценки и допущения уменьшают размер показателя. 3. Отложенные налоговые. При определении суммы отложенных налоговых активов, которые могут быть отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство Общества оценивает вероятность использования всей суммы отложенных налоговых активов. Отложенный налоговый актив подлежит признанию в той степени и в течении срока, установленным законодательством о налогах и сборах, в которой существует вероятность получения Обществом налогооблагаемой прибыли.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество учитывает финансовые инструменты в бухгалтерском учете согласно МСФО (IFRS) 9. Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство только в том случае, когда становится стороной, получающей права и обязанности по договору в отношении финансового инструмента. Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода права собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального закона № 39-ФЗ, либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ. В момент первоначального признания ценные бумаги классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При приобретении ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включаются в стоимость ценных бумаг, а относятся непосредственно на расходы. Ценные бумаги оцениваемые по справедливой стоимости подлежат переоценке на ежемесячной основе.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Монетарные (денежные) активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода и на дату совершения операции. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате изменения валютного курса, от расчетов по операциям в иностранных валютах на дату совершения операции и от пересчета денежных активов и обязательств на конец отчетного периода в функциональную валюту по официальному курсу Банка России отражаются на счетах прибылей и убытков. Немонетарные (неденежные) активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и учитываемые по исторической стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные (неденежные) активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действовавшему на дату определения справедливой стоимости.</p>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У руководства Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. В 2020, 2021 гг. проведен ряд мероприятий для привлечения клиентов депозитария, увеличения объемов дилерской деятельности, развития других направлений деятельности в целях получения независимого от клиентских операций дохода. Бенефициарный владелец Общества заинтересован в продолжении профессиональной деятельности Общества на рынке ценных бумаг и активно поддерживает деятельность Общества и соблюдение Обществом всех текущих обязательств путем внесения вкладов в имущество Общества. За период с 31.08.2016 по 31.12.2023 г. Обществом были получены в качестве поддержки вклады в имущество на сумму 101 848 000,00 рублей. Руководство уверено, что Компания способна продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде вступило в действие Положение №635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», в рамках которого поменялись принципы учета договоров аренды. Новые принципы учета аренды, предусмотренные Положением 635-П, основываются на принципах учета аренды согласно Международного стандарта (IFRS) 16 «Аренда». Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО) и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (КИМСФО), которые имеют отношение к деятельности Общества и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2023 года.
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 включают в себя наличные денежные средства, средства на счетах в банках и денежные средства в пути. Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные высоколиквидные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада оцениваются по справедливой стоимости. Общество определяет справедливую стоимость денежных средств выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада в соответствии с МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания займы, депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. В момент первоначального признания выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет является ли ЭСП, определенная при первоначальном признании, ставкой соответствующей рыночным условиям. В случае, если ЭСП признана нерыночной, то применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По займу или договору банковского вклада, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или процентный доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. Общество при наличии объективных признаков обесценения по договору займа, договору банковского вклада и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формирует резерв по обесценению указанных активов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход при одновременном соблюдении двух условий: - бизнес-модель (цель) предполагает как получение денежных потоков, предусмотренных договором, так и получение денежных потоков от продажи финансового актива; - предусмотренные договором потоки денежных средств представляют собой исключительно выплаты основной суммы и процентов на непогашенную сумму основного долга.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости при одновременном соблюдении двух условий: - бизнес модель (цель) заключается в удержании финансовых активов для получения денежных потоков, предусмотренных договором; - предусмотренные договором потоки денежных средств представляют собой исключительно выплаты основной суммы и процентов на непогашенную сумму основного долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Признание и последующий учет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия осуществляется согласно соответствующему ОСБУ и МСФО.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующему ОСБУ и МСФО.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это обязательства предназначенные для торговли, обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца («короткие позиции») и производные финансовые инструменты. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО определяет их справедливую стоимость в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости, за исключением, финансовых обязательств, включая обязательства предназначенные для торговли, обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца («короткие позиции») и производные финансовые инструменты, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету только в тех случаях, когда компания: - имеет юридически закреплённое право осуществить зачёт признанных в отчёте о финансовом положении сумм; и - намеревается либо произвести расчёт по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменение которой признается в составе прибыли или убытка.
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	Инвестиционная недвижимость – это недвижимость (земля, здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или и того и другого, но не для: - использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; - продажи в ходе обычной деятельности. Недвижимость, занимаемая владельцем – это недвижимость, удерживаемая (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве, или поставке товаров, или оказания услуг либо в административных целях.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств. Амортизация начинает начисляться с даты признания объекта основных средств готовым к использованию. Амортизация продолжает начисляться до прекращения признания (актив списывается с баланса), или переклассификации в категорию активов, предназначенных на продажу, или до момента, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации не прекращается, даже в том случае, если основное средство не используется

			(простой актива, или он выводится из активного использования).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (р. От 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования некредитной финансовой организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - некредитная финансовая организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право некредитной финансовой организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной некредитной финансовой организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: лицензии, программные продукты, прочие.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества в отчетном периоде отсутствовали активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива исходя из: срока ожидаемого применения актива; наличия общедоступной информации об оценках сроков службы аналогичных типов активов; юридических или аналогичных ограничений на использование актива.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива признаются в качестве расхода в том периоде, в котором они были понесены, и не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости. Затраты, произведенные Обществом на стадии разработок подлежат признанию в составе первоначальной стоимости при соблюдении всех следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать или продать его; - организация располагает техническими, финансовыми и прочими ресурсами, необходимых для завершения разработки и использования или продажи нематериального актива; - наличие у организации возможности технической осуществимости завершения создания нематериального актива с тем, чтобы он был готов к использованию или продаже; - способность организации использовать нематериальный актив или продать его; - наличие определенности у организации, каким образом нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - способность надежно оценить затраты, относящиеся к разработке нематериального актива. <p>Если НФО не может отделить стадию исследования от стадии разработки, то произведенные затраты по созданию нематериального актива учитываются в качестве затрат на стадии исследований.</p>
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	<p>Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное личное страхование (в т.ч. добровольное медицинское страхование) и негосударственное пенсионное обеспечение, оплату обучения, питания, лечения, коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Внеоборотные активы классифицируются в категорию удерживаемые для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже в его существующем состоянии на условиях, обычных для продажи таких активов (или реализуемых групп), и продажа актива (или реализуемой группы) высоко вероятна. На дату перевода внеоборотных активов (или реализуемой группы) в категорию предназначенных для продажи они оцениваются по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости на момент реклассификации, либо справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу. Внеоборотные активы,</p>

			предназначенные для продажи не амортизируются.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство Общество признает при одновременном выполнении условий: - у организации есть текущее (существующее) обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события; - существует вероятность, что для погашения обязательства потребуются выбытие ресурсов, заключающих экономические выгоды; - сумма обязательства может быть надежно оценена. Величина резерва определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых затрат с использованием доналоговой ставки.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде.
39.1	МСФО (IAS) 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	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью Общество применило МСФО (IFRS) 16 «Аренда», используя модифицированный ретроспективный метод, без пересчета сравнительных показателей, начиная с даты обязательного применения 1 января 2019 года. Аренду помещения Общество оценивает как краткосрочную с отнесением платежей на расходы в течение отчетного периода.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Обществом только в том случае, когда она становится стороной, получающей права и обязанности по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости. После первоначального признания кредиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Общество раскрывает информацию о всех изменениях и о выполнении в отчетном периоде требований к капиталу.
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 Общества формируется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с ОСБУ 490-П, МСФО (IAS) 12 и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Дивиденды, распределяемые между участниками Общества, представляются в отчетности как изменения в составе капитала.

Примечание 5. Денежные средства
Таблица 5.1. Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.			31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	38	-	38	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	63	-	63	2 204	(1)	2 203
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	22 381	(13)	22 368	91 707	(55)	91 652
6	Итого	22 482	(13)	22 469	93 911	(56)	93 855

5.1.1 По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 31 декабря 2022 года: в 3 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 22 482 тыс.рублей (на 31 декабря 2022 года: 93 911 тыс. рублей).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 22 381 тысячу рублей (на 31 декабря 2022 года: 91 707 тыс. рублей).

5.1.3 По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации денежные средства на депозитах не размещались, на 31 декабря 2022 года у некредитной финансовой организации на депозитах было размещено 12 224 тыс. руб.. Общество классифицирует денежные средства, размещенные на депозитных счетах, как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	22 469	93 855
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее	13	56
5	Итого	22 482	93 911

Таблица 5.3. Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

5.3.1 Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года не осуществляло операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств.

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Наименование показателя	На 31.12.2023				На 31.12.2022			
	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительно е управление	Прочие денежные средства	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 204	-	91 707	93 911	10 977	-	104 023	115 001
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 204	-	91 707	93 911	10 977	-	104 023	115 001
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	3 693 744	-	2 855 877	6 549 621	1 090 275	-	1 613 252	2 703 528
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 693 744	-	2 855 877	6 549 621	1 090 275	-	1 613 252	2 703 528
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 695 885)	-	(2 925 165)	(6 621 050)	(1 099 049)	-	(1 625 568)	(2 724 618)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 695 885)	-	(2 925 165)	(6 621 050)	(1 099 049)	-	(1 625 568)	(2 724 618)
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-

финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.5 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Наименование показателя	На 31.12.2023						На 31.12.2022					
	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	55	56	7	-	62	69	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	55	56	7	-	62	69	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	23	23	2	-	58	60	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	23	23	2	-	58	60	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	-	(64)	(66)	(7)	-	(65)	(72)	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	(64)	(66)	(7)	-	(65)	(72)	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	13	13	1	-	55	56
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевыми инструментами.

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

Таблица 10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.			31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 466	9	19 457	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	12 244	1	12 223
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	984 873	583	984 290
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	122	-	122	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 г.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты лоярители (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15 680	-	1 690	-	-	-	146	-	-	-	-	17 516
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 680	-	1 690	-	-	-	146	-	-	-	-	17 516
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	537 030	-	88 211	2 098 643	-	-	1 430 317	-	-	-	-	4 154 202
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	537 030	-	88 211	2 098 643	-	-	1 430 317	-	-	-	-	4 154 202

Таблица 10.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1	583	-	-	-	-	-	-	-	-	584
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	1	583	-	-	-	-	-	-	-	-	584
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	1	73	-	-	-	-	-	-	-	-	104
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	1	73	-	-	-	-	-	-	-	-	104
7	Прочие средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 10.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, предназначенные для исполнения обязательств, полученных в клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты лорверителей (комитетов) по бумагам и другим финансовым активами	Прочие средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	8
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	3	660	-	-	-	1	-	-	-	-	664
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3	660	-	-	-	1	-	-	-	-	664

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

Таблица 11.1. Займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства	Период: 31.12.2023			Период: 31.12.2022		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	984 873	(583)	984 290
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	3 484	(10)	-
Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	988 357	(593)	987 764

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

Таблица 12.1. Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.			31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 038	(921)	1 117	1 400	(210)	1 190
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-

6	Прочая дебиторская задолженность	2 038	(921)	1 117	-	1 400	-	-	1 190
7	Итого								

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью покупателей договоров оказания консультационных услуг.

12.1.2. Общество не имеет дебиторской задолженности по финансовой аренде.

12.1.3 Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности представлена в примечании 56.

12.1.4. Дебиторская задолженность представлена просроченной дебиторской задолженностью по двум договорам. По договорам с просроченной дебиторской задолженностью был создан резерв под обесценение в размере 100%.

Таблица 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 400	-	-	-	-	1 400
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 352	-	-	-	-	1 352
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	48	-	-	-	-	48
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18 354	-	6 975 370	-	41 448	7 035 172
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 354	-	6 975 370	-	41 448	7 035 172
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 716)	-	(6 975 370)	-	(41 448)	(7 034 534)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 668)	-	(6 975 370)	-	(41 448)	(7 034 486)

	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 038	-	-	-	-	-	-	2 038
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 038	-	-	-	-	-	-	2 038
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 12.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	452	-	-	-	-	452
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	403	-	-	-	-	403
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	48	-	-	-	-	48
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 243	-	1 105 034	-	3 106	1 155 384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 243	-	1 105 034	-	3 106	1 155 384
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-

10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46 295)	-	(1 105 035)	-	(3 106)	-	(1 154 435)	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46 295)	-	(1 105 035)	-	(3 106)	-	(1 154 435)	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 156	-	-	-	-	-	-	-	1 156
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(446)	-	-	-	-	-	-	-	(446)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(398)	-	-	-	-	-	-	-	(398)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(48)	-	-	-	-	-	-	-	(48)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	921	-	-	-	-	-	-	-	921
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	921	-	-	-	-	-	-	-	921
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 12.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	83	-	-	-	-	83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35	-	-	-	-	35

25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	210	-	-	-	-	-	210
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	162	-	-	-	-	-	162
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	48	-	-	-	-	-	48

Таблица 12.4. Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость
По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет платежей к получению по финансовой аренде.

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет инвестиций в ассоциированные предприятия.

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет инвестиций в совместно контролируемые предприятия.

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет инвестиций в дочерние предприятия.

15.1. 20 сентября 2021 года Обществом были проданы 100% акций дочернего предприятия в пользу IMPERIUM SERVICES LIMITED.

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи.

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

По состоянию 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 Общество не имеет инвестиционного имущества.

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1. Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2				
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	2 317		90	2 407
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	(1 531)		(90)	(1 621)
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	786			786
4	Поступление				
5	Затраты на создание; Период: 2022 г.				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления	(369)			(369)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах; Период: 2022 г.				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах; Период: 2022 г.				
11	Переоценка; Период: 2022 г.				
12	Прочее; Период: 2022 г.				
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	418			418
14	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	2 317		90	2 407
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(1 899)		(90)	(1 990)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	2 317		90	2 407
15.2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(1 899)		(90)	(1 990)
16	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	418			418
17	Поступление				
18	Затраты на создание; Период: 2023 г.				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как				

19.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды.
19.2. Основные средства в качестве обеспечения третьей стороне в залог не передавались.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1. Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.				31.12.2022 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8		
1	2								
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	26	26	-	26	26	-	-	
5	Расчеты с персоналом	4	2	2	6	6	6	6	
6	Расчеты по социальному страхованию	101	101	-	101	101	-	-	
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-	-	
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	562	151	411	489	119	370	370	
9	Запасы	14	-	14	1	-	1	1	
10	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-	-	
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-	-	
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	
13	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	
15	Итого	707	280	427	623	246	377	377	

Таблица 20.2. Анализ изменений запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				Итого	
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни		Прочее
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:						
2	стоимость (или оценка)						1
3	резерв под обесценение						1
4	Поступление (создание); Период: 2022 г.		28				1
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки; Период: 2022 г.						29
6	Перевод в другие активы и обратно; Период: 2022 г.						
7	Выбытие; Период: 2022 г.		(27)				(1)
8	Признание в составе расходов; Период: 2022 г.						(28)
9	Создание резерва под обесценение; Период: 2022 г.						

5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	179	-	-	100	279
---	---	---	-----	---	---	-----	-----

Таблица 20.3 Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов 31.12.2022г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		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 начало отчетного периода	-	140	-	-	100	240
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	5	-	-	-	5
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	145	-	-	100	245

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

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

Таблица 23.1. Средства клиентов

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
	2		
1	Средства участников клиринга, в том числе:	3	4
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 381	1 076 580
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	22 381	1 076 580

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

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости в виде кредитов, займов и прочие привлеченных средств.

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости в виде выпущенных долговых ценных бумаг.

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

Таблица 26.1. Кредиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
	2		
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3	4
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	21	16
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	165	154
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-

15	прочие	165	154
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	36	2 809
20	Итого	222	2 980

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имеет обязательств по вознаграждениям работников по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

28.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не создавало налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

28.2. Общество не создавало резервы по судебным рискам в отношении судебных исков к Обществу.

Примечание 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1. Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	406	372
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 218	2 115
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	149	959
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	2 773	3 401

Примечание 30. Капитал

Организационная форма – общество с ограниченной ответственностью.

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. С 02.02.2023 год¹ некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 02.12.2022г. некредитная финансовая организация нарушила требования к уровню собственных средств из-за невозможности собственника осуществить оплату в пользу Общества, обусловленной западными санкциями банковской деятельности. По состоянию на 02.02.2023 года размер собственных средств приведен в соответствие с нормативом и составил 15 624 632,33 рубля. Предписание об исправлении нарушения снято письмом об исполнении предписания Банка России №38-3-3/375 от 15.02.2023

31.3. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 16 749 тыс. рублей (на 31.12.2022 года: 8 336 тыс. рублей).

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

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не получало доходов от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не получило доход от операций с активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1. Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
1	2	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 793	1 272
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 793	1 272
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
19	Итого	1 793	1 272

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

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не получало доходов от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не получало доходов от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

Таблица 37.1. Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Номер строки	Наименование показателя	12 месяцев 2023 г.				12 месяцев 2022 г.			
		Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	640		456	1 096	70		324	394
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(626)		745	119	570		132	702
3	Средства, списанные как безнадежные								
4	Прочие движения								
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	14		1 201	1 215	640		456	1 096

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не имело доходов или расходов от операций с инвестиционным имуществом.

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

Таблица 39.1. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой от операций с иностранной валютой

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	219
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	109	362
3	Итого	109	581

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2021 года не имело доходов или расходов от операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.	31.12.2022 г.
1	2	5	6
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-

8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	2 693	2 454
29	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	2 693	2 454
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	421	128
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	8 408	4 918
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	8 829	5 047
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6 124	12 728
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	-	-
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	-	-

47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	-	-
48	Итого	6 124	12 728
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	17 646	20 228

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1. Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	32 178	37 493
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 362	6 093
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Расходы по выходным пособиям		
6	Прочее	423	509
7	Итого	37 963	44 095

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1. Прямые операционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	174	146
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
10.1	Прочее	591	686
11	Итого	765	832

Примечание 44. Процентные расходы

За период заканчивающийся 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Общество не имело процентных расходов.

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не имело доходов или расходов от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 46. Общие и административные расходы
Таблица 46.1. Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 182	2 070
2	Амортизация основных средств	168	809
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	170	373
4	Расходы по аренде	3 876	3 851
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		1
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	216	196
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	92	11
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы		1
12	Транспортные расходы	19	9
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	42
17	Прочие административные расходы	1 788	2 403
18	Итого	8 518	9 765

46.1.2. Расходы в виде вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. составляют 240 тысяч рублей (за 2022 г.: 215 тысяч рублей). Расходы в виде вознаграждения аудиторской организации за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в 2023 г. и 2022 г. отсутствуют.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы
Таблица 47.1. Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	1	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	30	13 283
9	Итого	31	13 283

Примечание 47.1. Аренда
Таблица 47.1.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует нежилые помещения для аренды офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0.6 тыс. рублей до окончания договора

3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения – запрет на сдачу помещения в субаренду
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	-
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	-
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	-
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-

Примечание 48. Налог на прибыль

Таблица 48.1. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства	-	(82)
4	Итого, в том числе:	-	(82)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(82)

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

48.2.1. У Общества на 31 декабря 2023 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды в сумме 32 648 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года: 27 124 тыс. рублей).

Таблица 48.3 Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022г.
1	2	3	4
1	Отложенные налоговые убытки, которые истекают:		
2	в 2027 году	1 911	1 911
3	в 2028 году	24 420	24 420
4	в 2029 году	29 238	29 238
5	в 2030 году	38 268	38 268
6	в 2031 году	22 440	22 440
7	в 2032 году	19 345	19 345
8	после 2033 года	27 620	-
9	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	163 244	135 623

Таблица 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
2	Резервы под обесценение	2	(11)			
3	Прочее	-	(4)			13
4	Общая сумма отложенного	2	(7)			(4)
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды			-	-	
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2	(7)	-	-	9
7	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
8	Внеоборотные активы	2	(7)			
9	Дебиторская задолженность					9
10	Прочее					
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	2	(7)	-	-	9
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-	-
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-	-

48.4.1 Чистый отложенный актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе.

Примечание 49. Дивиденды

За период, заканчивающийся 31 декабря 2023 года Обществом не выплачивались участникам дивиденды (за период, заканчивающийся 31 декабря 2022 года: не выплачивались).

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Не применимо для обществ с ограниченной ответственностью

Примечание 51. Сегментный анализ

Общество по итогам периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2021 года, сегментный анализ не проводило.

Примечание 52. Управление рисками

Основные категории рисков включают:

Кредитный риск – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора.

Рыночный риск – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы средства Общества или средства, предоставленные ему в качестве обеспечения исполнения обязательств.

Риск ликвидности – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие недостаточности имущества в распоряжении Общества для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок.

Правовой риск – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неоднозначности толкования норм права.

Операционный риск – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) Общества, обусловленных сбоями в работе программно-технических средств,

соответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций Общества, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Общества и (или) воздействием внешних событий.

Таблица 52.1. Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не имело операций с долговыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Таблица 52.2. Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не имело операций с долговыми инструментами, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Таблица 52.3. Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не имело операций с долговыми инструментами, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Таблица 52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		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 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	
1	2						8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	19 578	-	-	-	-	19 578
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	19 457	-	-	-	-	19 457
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	121	-	-	-	-	121
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-

Таблица 52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022 г.

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:	997 097	-	-	-	-	997 097
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 223	-	-	-	-	12 223
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	984 873	-	-	-	-	984 873
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющийся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	997 097	-	-	-	-	997 097
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 223	-	-	-	-	12 223
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	984 873	-	-	-	-	984 873
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-

10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	1089	-	-	1 089
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Итого	194	992	992	335	160	175	160	160	1 198	647	-	2 038

Таблица 52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2022г.

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 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:	992	335	25	-	48	403
2	дебиторская задолженность клиентов	992	160	25	-	-	270
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	175	-	-	48	223
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	992	160	25	-	-	1 352
8	дебиторская задолженность клиентов	992	160	25	-	-	1 177

44

52.12 Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.					на 31.12.2022 г.					
		643	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	643	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого			
		3	4	5	6	7	8	9	10			
Раздел I. Активы												
1	2	22 469	-	-	22 469	93 855	-	-	93 855	-	-	93 855
2	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 515	-	181	20 696	1 000 893	-	294	1 001 188	-	-	-
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 579	-	-	19 579	996 514	-	-	996 514	-	-	-
11	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	3 484	-	-	3 484	-	-	-
12	дебиторская задолженность	936	-	181	1 117	895	-	294	1 190	-	-	-
13	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Прочие активы	427	-	-	427	377	-	-	377	-	-	377
18	Итого активов	43 410	-	181	43 591	1 095 125	-	294	1 095 419	-	-	1 095 419

Таблица 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31.12.2023г. на 31.12.2022г.

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023г.			на 31.12.2022г.			Итого	Свыше года	Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Раздел I. Активы										
1	Денежные средства, в том числе:	22 469	-	-	22 469	93 855	-	-	93 855	
2	денежные средства на расчетных счетах	63	-	-	63	2 203	-	-	2 203	
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	прочие денежные средства	22 406	-	-	22 406	91 652	-	-	91 652	
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	
22	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	

112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
113	Итого обязательств	22 603	-	-	22 603	1 076 785	2 774	-	-	-	-	-	1 079 560
114	Итого разрыв ликвидности	19 638	923	-	20 561	18 231	(2 749)	-	-	-	-	-	15 482

Таблица 52.15. Обзор финансовых активов и обязательств

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.					31.12.2022 г.							
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого			
												3	4	5
1	2													
	Раздел I. АКТИВЫ													
1	Денежные средства	22 469	-	-	-	22 469	92 487	1 424	-	-	-	-	93 911	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 847	849	-	20 696	45 934	774 044	273 721	-	-	-	-	1 093 699	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 579	-	-	19 579	41 485	773 598	273 721	-	-	-	-	1 088	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	3 494	-	-	-	-	-	-	3 494	
11	дебиторская задолженность	268	849	-	1 117	955	445	-	-	-	-	-	1 400	
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	Прочие активы	304	123	-	427	526	97	-	-	-	-	-	2 287	
17	Итого активов	42 619	972	-	43 591	138 948	775 564	273 721	-	-	-	-	135 255	
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года на балансе Общества отсутствовали производные финансовые инструменты. Общество в течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года не осуществляло учет хеджирования.

Примечание 56. Справедливая стоимость

Таблица 56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2023г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	42 085	1 117	43 202	43 202
2	денежные средства, в том числе:	-	22 507	-	22 507	22 507
3	денежные средства в кассе	-	38	-	38	38
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	-	63	-	63	63
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	22 406	-	22 406	22 406
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	19 579	1 117	20 696	20 696
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	19 579	-	19 579	19 579
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	19 457	-	19 457	19 457
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-

17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	121	-	121	121
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций,	-	-	-	-	-
24	оцениваемые по амортизированной стоимости средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	1 117	-	1 117	1 117
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	1 117	-	1 117	1 117
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	222	-	222	22 603
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	22 381	-	22 381	22 603
41	средства клиентов, в том числе:	-	22 381	-	22 381	22 381
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	22 381	-	22 381	22 381
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-

50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	222	-	222	222
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	21	-	21	21
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	1	-	1	1
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	165	-	165	165
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	36	-	36	36

Таблица 56.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	1 091 100	1 400	1 092 500	1 092 500
2	денежные средства, в том числе:	-	106 227	-	106 227	106 227
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	-	2 204	-	2 204	2 204
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	104 023	-	104 023	104 023
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	-	984 873	1	986 273	986 273

	том числе:			400		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	984 873	-	984 873	984 873
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	12 224	-	12 224	12 224
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	984 873	-	984 873	984 873
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	3 494	-	3 494	3 494
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	3 494	-	3 494	3 494
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 400	1 400	1 400
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, памам	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 400	1 400	1 400
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-

37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	1 076 580	2 980	1 079 560	1 079 560	1 079 560	1 079 560
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 076 580	2 980	1 079 560	1 079 560	1 079 560	1 079 560
41	средства клиентов, в том числе:	-	1 076 580	-	1 076 580	1 076 580	1 076 580	1 076 580
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	1 076 580	-	1 076 580	1 076 580	1 076 580	1 076 580
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	-	-	-
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 980	2 980	2 980	2 980	2 980
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	16	16	16	16	16
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	154	154	154	154	154
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	2 809	2 809	2 809	2 809	2 809

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств
57.1 В 2023 и 2022 годах Обществом взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств не производился.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Таблица 58.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.						2022 г.									
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства																
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты																
7	долевые инструменты																
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	40	40	-	-	-	-	-	-	4 323	4 323
9	средства в кредитных организациях и банках-резидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	40	40	-	-	-	-	-	-	3 483	3 483
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	839	36
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.						2022 г.									
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевые управленческие персонал	Компаний под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компаний под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
59.1 События, произошедшие после окончания отчетного периода, носят некорректирующий характер и не могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Генеральный директор _____
"01" марта 2024 г. / Удинцева И.Л. /



Главный бухгалтер
ООО "Совлинк"
Стужкина О.В. оф.

ПРОШНУРОВАНО, ПРОНУМЕРОВАНО И
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЮ *60* ЛИСТ *06*
Директор Департамента аудита
ООО "КНК"
Ельхимова Т.В.

