

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" /ООО УК "МД ТРАСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 16, помещение А16, комната №10

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)  
тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	117 097	117 656
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		<b>44 793</b>	<b>50 601</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	44 793	50 601
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>811 088</b>	<b>811 160</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	178	289
11	дебиторская задолженность	12	810 910	810 871
17	Нематериальные активы	18	7	13
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 443	10 395
20	Отложенные налоговые активы	48	1 424	1 113
21	Прочие активы	20	290	174
22	<b>Итого активов</b>		<b>984 141</b>	<b>991 112</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>10 022</b>	<b>10 620</b>
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 828	10 484
30	кредиторская задолженность	26	194	136
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	123 412	53 885
36	Прочие обязательства	29	780	850
37	<b>Итого обязательства</b>		<b>134 214</b>	<b>65 355</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	88 000	88 000
39	Добавочный капитал	30	182 137	182 137
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		579 790	655 620
52	<b>Итого капитала</b>		<b>849 927</b>	<b>925 757</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>984 141</b>	<b>991 112</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович  
(инициалы, фамилия)

24 "октября" 2023 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 16, помещение А16, комната №10

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		17 657	14 960
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-1 395	-1 135
4	процентные доходы	34	19 013	16 095
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	39	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 434 500	2 434 500
16	Расходы на персонал	42	-11 381	-11 073
17	Прямые операционные расходы	43	-12	-13
18	Процентные расходы	44	-888	-1 078
20	Общие и административные расходы	46	-5 038	-6 035
22	Прочие доходы	47	0	5
23	Прочие расходы	47	-173	-178
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 434 665	2 431 087
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-556 294	-486 117
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-556 605	-486 587
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	311	470
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 878 371	1 944 970
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 878 371	1 944 970

## За квартал

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 099	4 084
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-1 993	-590
4	процентные доходы	34	5 092	4 674
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	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	811 500	811 500
16	Расходы на персонал	42	-3 468	-3 450
17	Прямые операционные расходы	43	-4	-4
18	Процентные расходы	44	-293	-213
20	Общие и административные расходы	46	-1 457	-1 767
22	Прочие доходы	47	0	5
23	Прочие расходы	47	-58	-55

24	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>809 319</b>	<b>810 100</b>
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	<b>-231 288</b>	<b>-161 981</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-231 632	-162 131
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	343	150
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>578 031</b>	<b>648 119</b>
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		<b>578 031</b>	<b>648 119</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович  
(инициалы, фамилия)

"24" октября 2023 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2023 г. - Сентябрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 16, помещение А16, комната №10

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 500	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 434 500	2 434 500
5	Проценты полученные		20 025	16 430
6	Проценты уплаченные		-878	-1 402
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-11 478	-11 002
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 976	-3 874
11	Уплаченный налог на прибыль		-487 078	-486 331
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-309	-504
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>1 954 306</b>	<b>1 947 817</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		-1 954 200	-1 948 200
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-666	-1 016
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		<b>-1 954 866</b>	<b>-1 949 216</b>
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		<b>-560</b>	<b>-1 399</b>
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>117 657</b>	<b>109 268</b>
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	<b>117 097</b>	<b>107 869</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович  
(инициалы, фамилия)

"24" октября 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код внутренний по ОАТО	Код по ОКПО	основой государственным и регистрационным № номер	
43286075000	8243532	1077758611908	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь-Сентябрь 2023г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123112, Москва г., в.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Остаток на 01.01.2022 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	649 602	919 739
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	649 603	919 740
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 944 970	1 944 970
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 948 200	-1 948 200
14.1	Остаток на 30.09.2022 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	646 373	916 510
15	Остаток на 31.12.2022 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	655 620	925 757
18	Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	655 620	925 757
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 878 371	1 878 371
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 954 200	-1 954 200
29	Остаток на 30.09.2023 г., в том числе		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	579 790	849 927

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Новиков Андрей Александрович \_\_\_\_\_ "24" октября 2023 г.  
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность не кредитной финансовой организации  
 Основная деятельность не кредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00944
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19 декабря 2012 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма не кредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит не кредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов не кредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов не кредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов не кредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес не кредитной финансовой организации	123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес не кредитной финансовой организации	123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала не кредитной финансовой организации	на 30.09.2023 - 12 (на 31.12.2022 - 11)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. В результате начатой спецоперации Российской Федерацией в Украине в феврале 2022 г, события, в ходе которых, обострилась геополитическая обстановка в мире, а также создавшая существенные риски для экономики РФ и приведшая к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, снижению суверенного рейтинга России, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в Российской Федерации. Названные события оказали существенное влияние, как на экономику Российской Федерации в целом, так и на ее отдельные отрасли и продолжают оказывать негативное влияние. В 2023 году геополитическая ситуация в России остается напряженной, что имеет значительное влияние на региональную и мировую политику. Россия сталкивается с серьезными экономическими проблемами, вызванными санкциями со стороны Запада, падением цен на нефть и газ, а также недостаточными инвестициями в развитие других отраслей экономики. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества отсутствует. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает оказывать услуги по доверительному управлению. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.</p>

## Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевого ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2023 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ п 7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части учета НДС по арендным платежам по договорам финансовой аренды: из строки 6 "Уплаченные проценты" исключена сумма 28 тыс. и перенесена в строку 41.1 "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды"; в строке 12 представлена сумма НДС - 484 тыс. руб.; . Вследствии переноса суммы НДС и суммы уплаченных процентов, изменились итоговые суммы по строкам 13 и 44. Изменились суммы в таб.47.1.3 "Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых НФО является арендатором" : из строки 2 "проценты уплаченные" пересена сумма 28 тыс в строку 6 "платежи в погашение обязательств по договорам аренды". Изменились, соответственно, итоговые суммы в строке 1 и 5 на 28 тыс.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2023 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ п 7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части учета НДС по арендным платежам по договорам финансовой аренды: из строки 6 "Уплаченные проценты" исключена сумма 28 тыс. и перенесена в строку 41.1 "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды"; в строке 12 представлена сумма НДС - 484 тыс. руб. Вследствии переноса суммы НДС и суммы уплаченных процентов, изменились итоговые суммы по строкам 13 и 44. Изменились суммы в таб.47.1.3 "Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых НФО является арендатором" : из строки 2 "проценты уплаченные" пересена сумма 28 тыс в строку 6 "платежи в погашение обязательств по договорам аренды". Изменились, соответственно, итоговые суммы в строке 1 и 5 на 28 тыс.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2023 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Согласно полученным разъяснениям ЦБ РФ п 7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части учета НДС по арендным платежам по договорам финансовой аренды: из строки 6 "Уплаченные проценты" исключена сумма 28 тыс. и перенесена в строку 41.1 "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды"; в строке 12 представлена сумма НДС - 484 тыс. руб. Вследствии переноса суммы НДС и суммы уплаченных процентов, изменились итоговые суммы по строкам 13 и 44. Изменились суммы в таб.47.1.3 "Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых НФО является арендатором" : из строки 2 "проценты уплаченные" пересена сумма 28 тыс в строку 6 "платежи в погашение обязательств по договорам аренды". Изменились, соответственно, итоговые суммы в строке 1 и 5 на 28 тыс.

6	МСФО (IAS) 1	<p>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</p>	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 9 месяцев 2023 года, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. Согласно полученным разъяснением ЦБ РФ п 7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в части учета НДС по арендным платежам по договорам финансовой аренды: из строки 6 "Уплаченные проценты" исключена сумма 28 тыс. и перенесена в строку 41.1 "Платежи в погашение обязательств по договорам аренды"; в строке 12 представлена сумма НДС - 484 тыс. руб. Вследствии переноса суммы НДС и суммы уплаченных процентов, изменились итоговые суммы по строкам 13 и 44. Изменились суммы в таб.47.1.3 "Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых НФО является арендатором" : из строки 2 "проценты уплаченные" пересена сумма 28 тыс в строку 6 "платежи в погашение обязательств по договорам аренды". Изменились, соответственно, итоговые суммы в строке 1 и 5 на 28 тыс.</p>
---	--------------	--	--

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов по прибыли, и отражается в отчете о финансовом положении. Признание выручки осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 15.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.
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	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2024 года; - Долгосрочные обязательства с ковенантами (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу с 1 января 2024 года; - Обязательства при продаже с обратной арендой (поправки к МСФО (IFRS) 16), вступают в силу с 1 января 2024 года.  Организация ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут иметь значительное влияние на Организацию.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей; уничтожители документов, источники бесперебойного электропитания – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества 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. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе ежеквартальных премий (вознаграждений) по итогам работы за квартал.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество не применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В состав добавочного капитала входит, дополнительные вклады в имущество Общества, предоставленные участниками Общества.
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	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 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
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	117 097	1	<b>117 097</b>	117 657	1	<b>117 656</b>
6	<b>Итого</b>	<b>117 097</b>	<b>1</b>	<b>117 097</b>	<b>117 657</b>	<b>1</b>	<b>117 656</b>

5.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 84 993 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 92 576 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 116 384 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 117 597 тысяч рублей), или 99,39 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 99,95 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	117 097	117 656
4.1	Прочее	1	1
5	<b>Итого</b>	<b>117 097</b>	<b>117 657</b>

5.2.1. Компоненты денежных средств и их эквивалентов в строке "Прочее" раскрыта сумма оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки, рассчитанные в соответствии с Методикой обесценения финансовых активов.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 9 месяцев 2023 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	117 657	0	0	117 657
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 657	0	0	117 657
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 458 025	0	0	2 458 025
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 458 025	0	0	2 458 025
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 458 585	0	0	-2 458 585
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 458 585	0	0	-2 458 585
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	117 097	0	0	117 097
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 097	0	0	117 097

За 9 месяцев 2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	109 268	0	0	109 268
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109 268	0	0	109 268
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 450 935	0	0	2 450 935
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 450 935	0	0	2 450 935
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 452 334	0	0	-2 452 334
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 452 334	0	0	-2 452 334
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	107 869	0	0	107 869
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107 869	0	0	107 869

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые  
кредитные убытки по денежным средствам**

За 9 месяцев 2023 года

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	0	0	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	0	0	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7	0	0	-7
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7	0	0	-7
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

За 9 месяцев 2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2	0	0	-2
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2	0	0	-2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

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

Таблица 6.1

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.09.2023</b>	<b>На 31.12.2022</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	44 793	50 601
6	<b>Итого</b>	<b>44 793</b>	<b>50 601</b>

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

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	<b>44 793</b>	<b>50 601</b>
6	Правительства Российской Федерации	11 994	12 838
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	17 681	21 209
10	некредитных финансовых организаций	2 596	2 762
11	нефинансовых организаций	12 522	13 792
12	<b>Итого</b>	<b>44 793</b>	<b>50 601</b>

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 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
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	146	0	146	245	0	245
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	32	0	32	44	0	44
13	<b>Итого</b>	<b>178</b>	<b>0</b>	<b>178</b>	<b>289</b>	<b>0</b>	<b>289</b>

10.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 84 993 тысяч рублей (на 31.12.2022 год: 92 576 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2023 - отсутствуют (на 31.12.2022 года: - отсутствовали).

За 9 месяцев 2023 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	245	0	0	0	0	0	0	0	44	0	289
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	245	0	0	0	0	0	0	0	44	0	289
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	16 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 315
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	16 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 315
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-16 414	0	0	0	0	0	0	0	-12	0	-16 426
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-16 414	0	0	0	0	0	0	0	-12	0	-16 426
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	146	0	0	0	0	0	0	0	32	0	178
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	146	0	0	0	0	0	0	0	32	0	178

За 9 месяцев 2022 года

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 обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	246	0	0	0	0	0	0	0	7	0	253
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	246	0	0	0	0	0	0	0	7	0	253
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	13 468	0	0	0	0	0	0	8 102	11 892	0	33 462
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	13 468	0	0	0	0	0	0	8 102	11 892	0	33 462
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-13 409	0	0	0	0	0	0	-8 102	-11 851	0	-33 362
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-13 409	0	0	0	0	0	0	-8 102	-11 851	0	-33 362
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	305	0	0	0	0	0	0	0	48	0	353
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	305	0	0	0	0	0	0	0	48	0	353

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023		На 31.12.2022	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	7,70%	43 дня	5,50%	56 дней

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 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
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	811 500	590	<b>810 910</b>	811 500	629	<b>810 871</b>
7	<b>Итого</b>	<b>811 500</b>	<b>590</b>	<b>810 910</b>	<b>811 500</b>	<b>629</b>	<b>810 871</b>

12.1.1. Дебиторская задолженность на 30.09.2023 год представлена единственным крупным дебитором – в сумме 811 500 тысяч рублей (на 31.12.2022 год: 811 500 тысяч рублей).

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению на 30.09.2023 год в сумме 811 500 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 811 500 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 9 месяцев 2023 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	2 434 500	2 434 500
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2 434 500	2 434 500
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-2 434 500	-2 434 500
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-2 434 500	-2 434 500
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

За 9 месяцев 2022 года

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:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	1	0	2 434 500	2 434 501
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1	0	2 434 500	2 434 501
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-1	0	-2 434 500	-2 434 501
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-1	0	-2 434 500	-2 434 501
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по дебиторской задолженности**

За 9 месяцев 2023 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 181	1 181
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 181	1 181
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 219	-1 219
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 219	-1 219
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	590	590
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	590	590

За 9 месяцев 2022 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 258	1 258
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 258	1 258
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 258	-1 258
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 258	-1 258
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	42	0	0	42
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-21	0	0	-21
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	21	0	0	21
8	Амортизационные отчисления	-6	0	0	-6
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	15	0	0	15
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	42	0	0	42
15	Накопленная амортизация	-27	0	0	-27
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	42	0	0	42
15.2	Накопленная амортизация	-29	0	0	-29
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	13	0	0	13
21	Амортизационные отчисления	-6	0	0	-6
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	7	0	0	7
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	42	0	0	42
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-35	0	0	-35
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	7	0	0	7

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:</b>	0	33	0	0	547	0	0	0	0	581
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	8 538	0	0	0	0	9 319
3	накопленная амортизация	0	-747	0	0	-7 991	0	0	0	0	-8 738
5	Поступление	0	0	0	0	15 342	0	0	0	0	15 342
10	Амортизация	0	-33	0	0	-1 795	0	0	0	0	-1 828
21	<b>Балансовая стоимость на 30.09.2022 года, в том числе:</b>	0	0	0	0	14 095	0	0	0	0	14 095
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	15 342	0	0	0	0	16 123
23	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-1 248	0	0	0	0	-2 028
25	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:</b>	0	0	0	0	10 395	0	0	0	0	10 395
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 998	0	0	0	0	12 779
27	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-1 604	0	0	0	0	-2 384
34	Амортизация	0	0	0	0	-952	0	0	0	0	-952
45	<b>Балансовая стоимость на 30.09.2023 года, в том числе:</b>	0	0	0	0	9 443	0	0	0	0	9 443
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 998	0	0	0	0	12 779
47	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-2 556	0	0	0	0	-3 336

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	290	0	290	174	0	174
11	<b>Итого</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>290</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>174</b>

## Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	9 828	10 484
15	<b>Итого</b>	<b>9 828</b>	<b>10 484</b>

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023		На 31.12.2022	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	12,33%	28.02.2031	12,33%	28.02.2031

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	8
19	Прочая кредиторская задолженность	186	128
20	<b>Итого</b>	<b>194</b>	<b>136</b>

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	176	197
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	604	653
11	<b>Итого</b>	<b>780</b>	<b>850</b>

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>На 01.01.2022 года</b>						
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Прочее						
4.1.	<b>Остаток на 31.12.2022 года</b>						
5	<b>На 01.01.2023 года</b>						
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Прочее						
8	<b>На 30.09.2023 года</b>						

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2023 года составляет 88 000 тысяч рублей на (31.12.2022 г.: 88 000 тысяч рублей).

30.1.2. На 30.09.2023 г. сумма добавочного капитала составила 182 137 тысяч рублей (на 31.12.2022г.- 182 137 тысяч рублей).

## Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	579 790	655 620
2	<b>Итого</b>	<b>579 790</b>	<b>655 620</b>

30.2.1. Дивиденды, выплаченные в 2023 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2022 года и 1 и 2 кварталы 2023 год составили 1 954 200 тысяч рублей (в 2022 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2021 года и 1,2 и 3 кварталы 2022 год составили 2 587 400 тысяч рублей).

**Управление капиталом**

Таблица 31.1

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. За 9 месяцев 2023 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. В 2022 году Обществом также не было допущено нарушений и соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.09.2023 года должен составлять не менее 29 463 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 30 152 тысяч рублей).

31.4. На 30.09.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 36 552,00 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 113 483,00 тысяч рублей).

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

За 9 месяцев 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-2	-1 393	0	0	-1 395
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-2	-1 393	0	0	-1 395
10	<b>Итого</b>	<b>-2</b>	<b>-1 393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 395</b>

За 9 месяцев 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-1 135	0	0	-1 135
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-1 135	0	0	-1 135
10	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>-1 135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 135</b>

За 3 квартал 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-1 993	0	0	-1 993
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-1 993	0	0	-1 993
10	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>-1 993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 993</b>

За 3 квартал 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-1 993	0	0	-1 993
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-1 993	0	0	-1 993
10	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>-1 993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 993</b>

1	Финансовые активы, в том числе:	0	-590	0	0	-590
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-590	0	0	-590
10	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>-590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-590</b>

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	19 013	16 095	5 092	4 674
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 698	2 870	848	1 078
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 315	13 225	4 244	3 596
15	<b>Итого</b>	<b>19 013</b>	<b>16 095</b>	<b>5 092</b>	<b>4 674</b>

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по финансовым активам, оцениваемым  
по амортизированной стоимости**

**За 9 месяцев 2023 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023	1	0	629	<b>630</b>
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	-39	<b>-39</b>
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023	1	0	590	<b>591</b>

**За 9 месяцев 2022 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022	1	0	629	<b>630</b>
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	<b>0</b>
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022	1	0	629	<b>630</b>

**За 3 квартал 2023 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2023	1	0	590	<b>591</b>
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	<b>0</b>
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023	1	0	590	<b>591</b>

**За 3 квартал 2022 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2022	1	0	629	<b>630</b>
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	<b>0</b>
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022	1	0	629	<b>630</b>

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

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>					
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>					
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>					
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>					
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>					
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 434 500	2 434 500	811 500	811 500
48	Итого	<b>2 434 500</b>	<b>2 434 500</b>	<b>811 500</b>	<b>811 500</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>					
56	<b>Всего</b>	<b>2 434 500</b>	<b>2 434 500</b>	<b>811 500</b>	<b>811 500</b>

«Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15»

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	8 875	8 705	2 752	2 808
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 506	2 368	716	642
6	<b>Итого</b>	<b>11 381</b>	<b>11 073</b>	<b>3 468</b>	<b>3 450</b>

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2023 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам работы за 1 кв. и 2 кв. 2023 г. в размере 363 тысячи рублей (за 9 месяцев 2022 год: 361 тысячи рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2023 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 506 тысячи рублей (за 9 месяцев 2022 г.: 2 368 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	12	13	4	4
12	<b>Итого</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	888	1 079	293	213
7	<b>Итого</b>	<b>888</b>	<b>1 079</b>	<b>293</b>	<b>213</b>

44.1.1.

В строке "По обязательствам по аренде" за 9 месяцев 2023 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 888 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 г. - 1 079 тысяч рублей).

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 410	1 335	459	445
2	Амортизация основных средств	952	1 828	321	257
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	6	6	2	2
4	Расходы по аренде	206	0	103	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	752	672	2	3
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 080	1 080	360	360
14	Штрафы, пени	0	0	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	43	40	16	13
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	484	0	484
17	Прочие административные расходы	589	590	194	203
18	<b>Итого</b>	<b>5 038</b>	<b>6 035</b>	<b>1 457</b>	<b>1 767</b>

## 46.1.1.

В строке «Прочие административные расходы» за 9 месяцев 2023 год отражены расходы:

- расходы за поддержку и обслуживание программ учета в сумме 49 тыс.руб.(за 9 месяцев 2022 год сумма составила 59 тыс.руб.);
- расходы по предоставлению услуг аренды архивных документов в сумме 32 тыс.руб.(за 9 месяцев 2022 год сумма составила 32 тыс.руб.);
- плата за выдачу сертификатов ключей в сумме 12 тыс.руб. (за 9 месяцев 2022 год сумма составила 12 тыс.руб.);
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) в сумме 486 тыс.руб. (за 9 месяцев 2022 года сумма составила 486 тыс.руб.);
- прочие расходы (участие в конференциях, форумах, обучающих семинарах) в сумме 10 тыс.руб. (за 9 месяцев 2022 год составили 0 тыс.руб.);
- почтовые расходы в сумме 0 тыс.руб. (за 9 месяцев 2022 год составили 1 тыс.руб.).

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	5	0	5
9	<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

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

**Таблица 47.1.1**

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находится нежилое помещение в здании по адресу г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д. 22, стр.1 в соответствии с договором субаренды № Н-010122/3 от 01.01.2022 года. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Общество не производило улучшения арендуемого нежилого помещения.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Общество не производило дополнительных затрат для использования арендуемого нежилого помещения.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости актива в форме права пользования и обязательства предусмотрен договором и будет производиться при ежегодной индексации арендных платежей.

9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Основанием расчета процентной ставки по договору субаренды является признание актива в форме права пользования на дату начала аренды. Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости с учетом ставки дисконтирования, рассчитанной на основании профессионального суждения по данным кривой доходности по банкам неинвестиционного рейтинга.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Общество не предполагает использовать переменные арендные платежи.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30.09.2023	31.12.2022
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 443	10 395
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 828	10 484

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

Таблица 47.1.3

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>за 9 месяцев 2023 г.</b>	<b>за 9 месяцев 2022 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	<b>-878</b>	<b>-1 402</b>
2	проценты уплаченные	-878	-1 402
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	<b>-666</b>	<b>-1 017</b>
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-666	-1 017
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>-1 544</b>	<b>-2 419</b>

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	173	178	58	55
6	<b>Итого</b>	<b>173</b>	<b>178</b>	<b>58</b>	<b>55</b>

## 47.2.1

В состав строки "Прочее" за 9 месяцев 2023г. отражены следующие виды расходов:

- членские взносы в сумме 173 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 года сумма составила 165 тысяч рублей);
- юридические и информационные услуги (услуги нотариуса) 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 года сумма составила 13 тысяч рублей).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	123 412	53 885
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	1 424	1 113

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	556 605	486 587	231 632	162 131
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-311	-470	-343	-150
4	Итого, в том числе:	<b>556 294</b>	<b>486 117</b>	<b>231 288</b>	<b>161 981</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>556 294</b>	<b>486 117</b>	<b>231 288</b>	<b>161 981</b>

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за период 9 месяцев 2023 года составляет 20,00 процентов (за 9 месяцев 2022 г: 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 434 665	2 431 087	809 319	810 100
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 023 год: 20%; 2 022 год: 20%)	486 933	486 217	161 864	162 020
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0	-1	0	-1
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-1	0	-1
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-91	-99	-28	-38
11.1	Прочее	69 452	0	69 452	0
12	<b>Расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>	<b>556 294</b>	<b>486 117</b>	<b>231 288</b>	<b>161 981</b>

## 48.2.1.

В состав строки "Прочее" за 9 месяцев 2023г. отражена сумма начисленного налога на СВЕРХПРИБЫЛЬ согласно № 414-ФЗ от 04.08.2023 г.

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	3 314	120	0	3 194
2	Дебиторская задолженность	118	-8	0	126
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	156	-14	0	170
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 966	-131	0	2 097
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	889	293	0	596
6	Дебиторская задолженность (аренда)	185	-21	0	206
13	Общая сумма отложенного налогового актива	3 314	120	0	3 194
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 314	120	0	3 194
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-1 890	192	0	-2 082
17	Нематериальные активы	-1	1	0	-3
18	Основные средства (аренда)	-1 889	190	0	-2 079
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 890	192	0	-2 082
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 424	311	0	1 113
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 424	311	0	1 113
	<b>Прекращенная деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				

## Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

На 30.09.2023

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	44 793	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	44 793	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	11 994	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	17 681	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	2 596	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	12 522	0	0	0	0
27	Итого	44 793	0	0	0	0

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	50 601	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 601	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	12 838	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 209	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	2 762	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	13 792	0	0	0	0
27	Итого	50 601	0	0	0	0

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам**

**На 30.09.2023**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	<b>117 097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	117 097	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>146</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32</b>
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	146	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	32
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>811 500</b>
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 500

**На 31.12.2022**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	<b>117 657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	117 657	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44</b>
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	245	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	44
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>811 500</b>
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 500

## Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 30.09.2023

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	117 097	0	0	117 097
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	44 793	0	0	44 793
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	44 793	0	0	44 793
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 088	0	0	811 088
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	178	0	0	178
11	дебиторская задолженность	810 910	0	0	810 910
17	Итого активов	972 978	0	0	972 978
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 022	0	0	10 022
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 828	0	0	9 828
25	кредиторская задолженность	194	0	0	194
28	Итого обязательств	10 022	0	0	10 022
29	Чистая балансовая позиция	962 956	0	0	962 956

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	117 656	0	0	117 656
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 601	0	0	50 601
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	50 601	0	0	50 601
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 160	0	0	811 160
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	289	0	0	289
11	дебиторская задолженность	810 871	0	0	810 871
17	Итого активов	979 417	0	0	979 417
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 620	0	0	10 620
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 484	0	0	10 484
25	кредиторская задолженность	136	0	0	136
28	Итого обязательств	10 620	0	0	10 620
29	Чистая балансовая позиция	968 797	0	0	968 797

На 30.09.2023

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	618	1 853	2 471	2 471	9 882	0	0	0	17 295
20	обязательства по аренде	618	1 853	2 471	2 471	9 882	0	0	0	17 295
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	194	0	0	0	0	0	0	0	194
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	186	0	0	0	0	0	0	0	186
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>811</b>	<b>1 853</b>	<b>2 471</b>	<b>2 471</b>	<b>9 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 489</b>

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	618	1 853	4 941	4 941	6 794	0	0	0	19 147
20	обязательства по аренде	618	1 853	4 941	4 941	6 794	0	0	0	19 147
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	136	0	0	0	0	0	0	0	136
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	128	0	0	0	0	0	0	0	128
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>754</b>	<b>1 853</b>	<b>4 941</b>	<b>4 941</b>	<b>6 794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 283</b>

## Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 30.09.2023

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	117 097	0	0	117 097
2	денежные средства на расчетных счетах	117 097	0	0	117 097
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 514	300	42 979	44 793
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 514	300	42 979	44 793
7	Правительства Российской Федерации	0	164	11 830	11 994
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 315	4	16 363	17 681
11	некредитных финансовых организаций	62	0	2 534	2 596
12	нефинансовых организаций	137	132	12 252	12 522
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	178	0	0	178
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	146	0	0	146
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	32	0	0	32
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 910	0	0	810 910
69	прочая дебиторская задолженность	810 910	0	0	810 910
71	Итого активов	929 699	300	42 979	972 978
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	229	733	8 866	9 828
91	обязательства по аренде	229	733	8 866	9 828
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	194	0	0	194
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	186	0	0	186
113	Итого обязательств	423	733	8 866	10 022
114	Итого разрыв ликвидности	929 276	-433	34 113	962 956

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	117 656	0	0	117 656
2	денежные средства на расчетных счетах	117 656	0	0	117 656
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 279	4 691	44 631	50 601
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 279	4 691	44 631	50 601
7	Правительства Российской Федерации	705	0	12 133	12 838
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	4 634	16 575	21 209
11	некредитных финансовых организаций	0	16	2 746	2 762
12	нефинансовых организаций	574	40	13 177	13 792
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	289	0	0	289
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	245	0	0	245
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	44	0	0	44
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 871	0	0	810 871
69	прочая дебиторская задолженность	810 871	0	0	810 871
71	Итого активов	930 095	4 691	44 631	979 417
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	219	666	9 599	10 484
91	обязательства по аренде	219	666	9 599	10 484
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	136	0	0	136
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	128	0	0	128
113	Итого обязательств	355	666	9 599	10 620
114	Итого разрыв ликвидности	929 739	4 025	35 033	968 797

## Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 30.09.2023

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	117 097	0	0	0	117 097
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	44 793	0	0	0	44 793
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	44 793	0	0	0	44 793
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 088	0	0	0	811 088
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	178	0	0	0	178
11	дебиторская задолженность	810 910	0	0	0	810 910
16	Итого активов	972 978	0	0	0	972 978
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 022	0	0	0	10 022
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 828	0	0	0	9 828
24	кредиторская задолженность	194	0	0	0	194
26	Итого обязательств	10 022	0	0	0	10 022
27	Чистая балансовая позиция	962 956	0	0	0	962 956

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	117 656	0	0	0	117 656
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 601	0	0	0	50 601
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	50 601	0	0	0	50 601
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	811 159	0	0	0	811 159
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	289	0	0	0	289
11	дебиторская задолженность	810 871	0	0	0	810 871
16	Итого активов	979 417	0	0	0	979 417
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 620	0	0	0	10 620
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 484	0	0	0	10 484
24	кредиторская задолженность	136	0	0	0	136
26	Итого обязательств	10 620	0	0	0	10 620
27	Чистая балансовая позиция	968 797	0	0	0	968 797

## Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 30.09.2023

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	44 793	0	0	44 793
2	финансовые активы, в том числе:	44 793	0	0	44 793
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	44 793	0	0	44 793
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	44 793	0	0	44 793
9	долговые ценные бумаги	44 793	0	0	44 793
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	11 994	0	0	11 994
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17 681	0	0	17 681
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 596	0	0	2 596
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 522	0	0	12 522

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	50 601	0	0	50 601
2	финансовые активы, в том числе:	50 601	0	0	50 601
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 601	0	0	50 601
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	50 601	0	0	50 601
9	долговые ценные бумаги	50 601	0	0	50 601
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	12 838	0	0	12 838
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 209	0	0	21 209
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 762	0	0	2 762
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	13 792	0	0	13 792

## Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 30.09.2023

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	117 097	178	810 910	928 185	928 185
2	денежные средства, в том числе:	117 097	0	0	117 097	117 097
5	денежные средства на расчетных счетах	117 097	0	0	117 097	117 097
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	178	810 910	811 088	811 088
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	178	0	178	178
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	146	0	146	146
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	32	0	32	32
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 910	810 910	810 910
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 910	810 910	810 910
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	10 022	10 022	10 022
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	10 022	10 022	10 022
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	9 828	9 828	9 828
47	обязательства по аренде	0	0	9 828	9 828	9 828
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	194	194	194
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	186	186	186

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	117 656	289	810 871	928 816	928 816
2	денежные средства, в том числе:	117 656	0	0	117 656	117 656
5	денежные средства на расчетных счетах	117 656	0	0	117 656	117 656
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	289	810 871	811 160	811 160
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	289	0	289	289
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	245	0	245	245
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	44	0	44	44
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 871	810 871	810 871
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 871	810 871	810 871
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	10 620	10 620	10 620
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	10 620	10 620	10 620
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	10 484	10 484	10 484
47	обязательства по аренде	0	0	10 484	10 484	10 484
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	136	136	136
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	128	128	128

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

Руководство Общества сообщает, что на момент подготовки отчетности за 9 месяцев 2023 года стало известно, что решением единственного участника от 06.10.2023 было принято распределение части чистой прибыли Общества за 3 квартал 2023 года в размере 569 748 тысяч рублей.

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Новиков Андрей Александрович  
(инициалы, фамилия)

"24" октября 2023 г.