

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
50401000000	76059390	1057746132674	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ТРАСТ" (ООО "ТМ-ТРАСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	9103	5819
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		14799	18081
6	долговые инструменты	8	14799	18081
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1448	1232
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	39	2
11	дебиторская задолженность	12	1409	1230
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	20010	14944
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	64	64
20	Отложенные налоговые активы	48	3050	2862
21	Прочие активы	20	278	273
22	Итого активов		48752	43276
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		64	66
30	кредиторская задолженность	26	64	66
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	22	31
36	Прочие обязательства	29	1376	1232
37	Итого обязательств		1462	1328
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	64811	64811
39	Добавочный капитал	30	20000	20000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	(24628)	(24628)

43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(785)	(1511)
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		470	563
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		2654	2480
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(15231)	(19767)
52	Итого капитала		47291	41948
53	Итого капитала и обязательств		48752	43276

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Медведев Е. А.
(инициалы, фамилия)

25 марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
50401000000	76059390	1057746132674	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ТРАСТ" (ООО "ТМ-ТРАСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77

Код формы по ОКУД: 0420003

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	600	1741
4	процентные доходы	34	2016	2108
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(1295)	
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	(214)	(164)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	93	(202)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	16218	17619
16	Расходы на персонал	42	(9109)	(8048)
20	Общие и административные расходы	46	(9525)	(17555)
22	Прочие доходы	47	6231	2982
23				
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	0	4401	(3286)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	134	(612)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(235)	(565)

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	369	(47)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	4536	(3898)
Раздел II.				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	174	639
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:	0	174	639
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	174	639
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:	0	633	(196)
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	0	(93)	202
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	(93)	202
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	726	(399)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	908	(498)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	(182)	100
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	0	807	443
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	0	5342	(3455)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Медведев Е. А.
(инициалы, фамилия)

25 марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
50401000000	76059390	1057746132674	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ТРАСТ" (ООО "ТМ-ТРАСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77

Код формы по ОКУД: 0420004

Год

(тыс.руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых 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 по вознаграждениям работникам по окончании трудоустройства, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2022 г..		64811	20000		(24628)		(1112)	361	1841						(15869)	45404
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		64811	20000		(24628)		(1112)	361	1841						(15869)	45404
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															(3898)	(3898)
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:							(399)	202	639							443
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах									639							639
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах							(399)	202								(196)
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		64811	20000		(24628)		(1511)	563	2480						(19767)	41948

15	Остаток на 1 января 2023 г..	64811	20000	(24628)	(1511)	563	2480	(19767)	41948
18	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный	64811	20000	(24628)	(1511)	563	2480	(19767)	41948
19	Прибыль (убыток) после налогообложения							4536	4536
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:				726	(93)	174		807
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						174		174
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах				726	(93)			633
29	Остаток на 31 декабря 2023 г., в том числе:	64811	20000	(24628)	(785)	470	2654	(15231)	47291

Генеральный директор
(должность руководителя)

подпись

Медведев Е. А.
(инициалы, фамилия)

25 марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
50401000000	76059390	1057746132674	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТМ-ТРАСТ" (ООО "ТМ-ТРАСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		16101	17814
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7555)	(7048)
5	Проценты полученные		548	448
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6601)	(7726)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2997)	(116)
11	Уплаченный налог на прибыль			(670)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(535)	(617)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1038)	2084
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		4323	1248
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1)	(709)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		4322	539
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3284	2623
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	5819	3196
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	9103	5819

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Медведев Е. А.

(инициалы, фамилия)

25 марта 2024 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	054-11846-001000
МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	09.12.2008
МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами
МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не возобновлялась
МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Акционерное общество «КОНСУЛ 7»; Плеханов А.В., Шумный Т.В.
МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77
МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Максима Горького ул, дом № 77
МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>ООО «ТМ-ТРАСТ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации. Страховые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность. В феврале 2022 года началась спецоперация РФ на Украине, в результате которой обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В результате санкций российский фондовый рынок упал на 39 % по индексу РТС, что повлекло временное закрытие работы биржи; около половины золотовалютных резервов Центробанка (\$300 млрд) оказалось заморожено в странах G7; стоимость рубля упала на 30 % по отношению к доллару США, в результате чего Центральный банк России повысил учетную ставку до 20 %; ряд крупнейших банков были отключены от SWIFT; были существенно снижены или отозваны международные рейтинги резидентов РФ; многие иностранные компании прекратили ведение бизнеса, а платежные системы Visa, Mastercard и American Express приостановили свою работу в России; страны Евросоюза закрыли своё воздушное пространство для российских самолётов. Санкции, направленные против России, в свою очередь, обострили экономические проблемы по всему миру: возросла цена нефти и газа, минеральных удобрений и прочих ресурсов на фоне сокращения их поставок, эмбарго на российский урожай зерновых культур вызвал ещё большую инфляцию цен на продукты питания. В России, согласно первой оценке Росстата, по итогам 1 квартала 2022 года ВВП вырос на 3,5% г/г. Инфляция по состоянию на 13 мая 2022 года достигла 17,8%. В мае 2022 года ситуация в экономике России после периода высокой волатильности постепенно начала стабилизироваться благодаря принятым мерам российского Правительства и Банка России. Курс рубля укрепился, инфляция существенно замедлилась. В середине марта курс рубля с пикового значения 120 руб. за 1 доллар США перешёл к росту в течение второго полугодия 2022 года – до 58-62 руб. за 1 доллар США. Курс евро по отношению к рублю РФ с пикового значения 133 рубля за 1 евро в марте в течение второго полугодия 2022 г. установился в диапазоне 55-65 руб. за 1 евро. Банк России в течение 2022 года неоднократно понижал ключевую ставку с 20% в марте до 7,5% в октябре. Возобновилась работа российского фондового рынка. В реальном секторе не произошло обвального сокращения производства и взрывного роста безработицы. Главные сложности в экономике РФ вследствие введения санкций - разрывы логистических цепочек и необходимость перенастройки производства, существенное снижение импорта. в конце 2022 года все прогнозы обновлены с улучшением: ожидается сокращение ВВП России за 2022 год в диапазоне 3%-5%. Санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, который может растянуться на трехлетний прогнозный период и даже за его пределы. Но основные изменения, как ожидается, произойдут в ближайшие год-полтора.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Раскрытие информации
1	2	3
МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2017 года Общество перешло на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях
МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. В дальнейшем в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России, обязательства учитываются по амортизированной стоимости или переоцениваются по справедливой стоимости
МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	НП

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	Раскрытие информации
1	2	3	4
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	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016 г. № 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»
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)	Допущения и другие источники неопределенности касаются расчетных оценок, требующих от руководства наиболее сложных, субъективных или комплексных суждений. Оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие на следующие статьи отчетности: размещенные депозиты и выданные займы (за исключением учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток), денежные средства на расчетных счетах, размещенные в кредитных организациях; *инвестиции в долговые ценные бумаги, оцениваемые через прочий совокупный доход. Оценки и профессиональные суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов ,включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются в учет на баланс Общества по цене приобретения ,определенной условиями договора (сделки). По процентным (купонным) ценным бумагам в цену приобретения включается процентный *купонный) доход,уплаченный при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости .Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	НП
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НП

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2017 года Общество перешло на отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ), в связи с чем была пересмотрена учетная политика. Сравнительные данные были пересчитаны по новой учетной политике.¶
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	Наиболее значительными из них являются: · Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - «Уступки по аренде в связи с COVID-19» (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 и позже); · Реформа базовых процентных ставок и ее влияние на финансовую отчетность – Этап 2 (вступает в силу 1 января 2021 года); · Ежегодные усовершенствования МСФО – цикл поправок 2018-2020 годов (вступают в силу 1 января 2022 года); · Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» - «Поступления до предполагаемого использования» (вступают в силу 1 января 2022 года); · Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» - «Обременительные договоры – «Затраты на выполнение договора» (вступают в силу 1 января 2022 года); · МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу 1 января 2023 года); · Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (вступают в силу 1 января 2023 года)
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежные средства и их эквиваленты Организация классифицирует следующие виды активов : денежные средства на расчетных счетах (20501) открытых в кредитных организациях ,а также денежные средства на специальных счетах (20803). Не включаются в категорию денежные средства и их эквиваленты следующие активы: депозиты (20601). Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости . Резервирование денежных средств осуществляется не реже одного раза в квартал .
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и , учитывает их по амортизируемой стоимости. В случае если на момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП. Организация осуществляет расчет амортизируемой стоимости депозита с применением рыночной ставки ЭСП . Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Организацией не реже одного раза в квартал .
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и , учитывает их по амортизируемой стоимости. В случае если на момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП. Организация осуществляет расчет амортизируемой стоимости депозита с применением рыночной ставки ЭСП . Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется Организацией не реже одного раза в квартал .

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включаются в стоимость ценных бумаг. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах N 10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и N 10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов или расходов.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется не реже одного раза в квартал.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние предприятия учитываются по первоначальной стоимости и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; обязательств по процентной ставке ниже рыночной.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
19	МСФО (IAS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

20	МСФО (IAS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП
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	НП
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	НП
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, за исключением объектов, включенных в группу "здания" (далее - объекты недвижимости). Объекты недвижимости отражаются по переоцененной стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация рассчитывается исходя из первоначальной или переоцененной стоимости основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости, если она является существенной. Расчетная ликвидационная стоимость представляет сумму, которую можно получить от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Программное обеспечение Программное обеспечение (в т.ч. лицензии на использование программного обеспечения) подлежит признанию в составе нематериальных активов. Первоначально программное обеспечение учитывается по фактической стоимости приобретения. Последующие затраты капитализируются в том случае, если удовлетворяют критериям капитализации последующих расходов. В частности, капитализируются затраты на построение дополнительных модулей автоматизированной операционной системы, а также затраты на увеличение функциональности и на приведение данной системы в состояние пригодности к использованию, при условии возникновения у организации возможности в дальнейшем реализовать актив, передать права на актив, дороже с учетом произведенных доработок. Если это условие не выполняется, то затраты на разработку, доработку являются расходами организации в момент их возникновения. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. Лицензии Лицензии и иные права (кроме лицензий на использование программного обеспечения, которые включаются в состав программного обеспечения) признаются в качестве нематериального актива организации. Первоначально лицензии учитываются по фактической стоимости приобретения. Затраты на продление лицензии капитализируются, поскольку срок службы лицензии увеличивается. В том случае, если продление лицензии по сути является регистрацией новой лицензии, затраты на продление лицензии учитываются как отдельный нематериальный актив, при этом уже учитываемая лицензия подлежит полному списанию до окончания срока действия лицензии. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.¶</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
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	<p>Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.¶</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.¶</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Общество не создает нематериальные активы собственными силами</p>

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Нп
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	НП
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы учитываются на балансовом счете 61009 «Инвентарь и принадлежности», признаются на дату перехода к Организации. Признание запасов в составе расходов списываются на счет 71802 «Расходы связанные с обеспечением деятельности». Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации. При отпуске запасов и ином выбытии их оценка производится по методу средневзвешенной. Чистая цена реализации – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расчетных расходов на продажу.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	НП
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IAS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	НП

40	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и не распределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные долевые инструменты не признаются в качестве финансового актива. Если организация выкупает собственные долевые инструменты, то эти инструменты вычитаются из капитала. Возникающие при покупке, продаже или аннулировании собственных долевых инструментов Организации никакие доходы или убытки не признаются в составе прибыли или убытка. По окончании отчетного периода у Общества есть собственные выкупленные акции (доли).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество не формирует резервный капитал.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются на счетах первого порядка 617 «Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетами: в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых отражается на счетах по учету финансового результата 71902 "Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль" (А) или 71903 "Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль" (П). в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых отражается на счетах по учету добавочного капитала: 10610 "Уменьшение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль" (А) или 10609 "Увеличение добавочного капитала на отложенный налог на прибыль" (П). Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.¶
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	НП

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	9679	581	9099	6188	371	5817
5	Прочие денежные средства	5		5	3		2
6	Итого	9684	581	9103	6191	371	5819

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	9684	6191
4.1	Прочее	(581)	(371)
5	Итого	9103	5819

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6188		3	6191
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6188		3	6191
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	23343		4323	27666
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23343		4323	27666
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(19851)		(4321)	(24172)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19851)		(4321)	(24172)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9679		5	9684
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9679		5	9684

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	371			371
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	371			371
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	237			237
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	237			237
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(27)			(27)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27)			(27)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	581			581
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	581			581

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14799	18081
2	Правительства Российской Федерации	14799	18081
14	Итого	14799	18081

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

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги						Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
		Правительства Российской Федерации	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	некредитных финансовых организаций	нефинансовых организаций			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18081								18081
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18081								18081
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3354								3354
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3354								3354
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(6636)								(6636)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6636)								(6636)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	14799								14799
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14799								14799

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41	2	39	2		2
13	Итого	41	2	39	2		2

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1423	14	1409	1243	12	1230
7	Итого	1423	14	1409	1243	12	1230

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	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:	1243					1243
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1243					1243
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16281					16281
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16281					16281
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(16101)					(16101)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16101)					(16101)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1423					1423
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1423					1423

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

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:	12					12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12					12
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2					2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2					2
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(0)					(0)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0)					(0)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14					14

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14					14
----	---	----	--	--	--	--	----

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 1 января 2022 г.	520		6	526
2	Накопленная амортизация	(520)		(5)	(525)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.			1	1
8	Амортизационные отчисления			(1)	(1)
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	510			510
15	Накопленная амортизация	(510)			(510)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	510			510
15.2	Накопленная амортизация	(510)			(510)
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	510			510
28	Накопленная амортизация	(510)			(510)

Примечание 20. Прочие активы

20.1. Прочие активы

Таблица 20.1

№ строки	Наименование	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль				2		2
3	Расчеты по социальному страхованию						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10778	10500	278	10771	10500	271
11	Итого	10778	10500	278	10773	10500	273

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	22	26
19	Прочая кредиторская задолженность	40	40
20	Итого	64	66

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	198	176
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1086	960
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	92	96
11	Итого	1376	1232

Процентные доходы

Таблица 34.1

№ строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2016	2108
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1428	1661
8	прочее	588	447
15	Итого	2016	2108

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

Таблица 35.1

№ строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(1295)	
6	Итого	(1295)	

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

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
Период отчета					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2023 г.	372		12	384
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	212		2	214
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.	584		14	598
Аналогичный период предыдущего года					
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2022 г.	204		16	220
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	167		(3)	164
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	372		12	384

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.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	16216	17616
48	Итого	16216	17616
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3	3
55	Итого	3	3
56	Всего	16218	17619

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7713	6768
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1396	1280
6	Итого	9109	8048

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1187	6689
2	Амортизация основных средств	1280	1645
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		1
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями и нематериальными активами		7929
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	125	40
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	56	115
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	341	435
17	Прочие административные расходы	6536	702
18	Итого	9525	17555

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
5	Доходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	6172	2982
8	Прочие доходы	59	
9	Итого	6231	2982

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	(15)	(25)
6	Итого	(15)	(25)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	235	565
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(188)	(52)
4	Итого, в том числе:	47	512
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	182	(100)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(134)	612

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование	С 1 января 2023 г. по 31 декабря 2023 г.	С 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4401	(3286)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год:	880	(657)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(936)	1359
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1258)	(596)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	322	1955
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(78)	(90)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(134)	612

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.				2022 г. (сравнительные данные)			
		1 января 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023г.	1 января 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка									
1	Резервы отпусков	227	30		257	152	75		227
2	Резервы по сомнительным долгам	2100			2100	2100			2100
3	Резервы прочие	77	43		120	44	33		77
4	Переоценка долговых ЦБ	378		(182)	196	278		100	378
5	Услуги аудитора	8			8	8			8
12	Общая сумма отложенного налогового актива	2790	72	(182)	2680	2582	108	100	2790
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		266		266	181	(181)		
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2790	338	(182)	2946	2764	(74)	100	2790
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу									
16	Разница в премии ЦБ	72	31		103	46	26		72
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	72	31		103	46	26		72
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2862	369	(182)	3050	2810	(47)	100	2862
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2862	369	(182)	3050	2810	(47)	100	2862

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.						
		С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360	Итого	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	14799					14799	18081					18081
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14799					14799	18081					18081
3	Правительства Российской Федерации	14799					14799	18081					18081
53	Итого	14799					14799	18081					18081

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					Итого	31 декабря 2022 г.					Итого
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9726					9726	6193					6193
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	41					41	2					2
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9684					9684	6191					6191
49	Итого	9726					9726	6193					6193

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.						
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1423					1423	1243					1243
2	дебиторская задолженность клиентов	1423					1423	1243					1243
25	Итого	1423					1423	1243					1243

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.				
		Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Денежные средства, в том числе:	9679	5				6188	3			
2	денежные средства на расчетных счетах	9679					6188				
4	прочие денежные средства		5					3			
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14799					18081				
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14799					18081				
7	Правительства Российской Федерации	14799					18081				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41					2				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	41					2				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		1423					1242			1
39	дебиторская задолженность клиентов		1423					1242			1

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	9684			9684	6191			6191
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14799			14799	18081			18081
6	долговые инструменты	14799			14799	18081			18081
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1464			1464	1245			1245
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41			41	2			2
11	дебиторская задолженность	1423			1423	1243			1243
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
16	Прочие активы	278			278	273			273
17	Итого активов	26226			26226	25790			25790
Раздел II. Обязательства									
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64			64	66			66
25	кредиторская задолженность	64			64	66			66
27	Прочие обязательства	1376			1376	1232			1232
28	Итого обязательств	1440			1440	1298			1298
29	Чистая балансовая позиция	24787			24787	24492			24492

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	9684			9684	6191			6191
2	денежные средства на расчетных счетах	9679			9679	6188			6188
4	прочие денежные средства	5			5	3			3
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			14799	14799			18081	18081
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			14799	14799			18081	18081
33	Правительства Российской Федерации			14799	14799			18081	18081
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41			41	2			2
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	41			41	2			2
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1423			1423	1243			1243
65	дебиторская задолженность клиентов	1423			1423	1243			1243
71	Итого активов	11149		14799	25948	7435		18081	25517
Раздел II. Обязательства									
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	64			64	66			66
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	22			22	26			26
111	прочая кредиторская задолженность	40			40	40			40
113	Итого обязательств	64			64	66			66
114	Итого разрыв ликвидности	11085		14799	25884	7370		18081	25451

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	9684				9684	6191				6191
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14799				14799	18081				18081
6	долговые инструменты	14799				14799	18081				18081
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1464				1464	1245				1245
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41				41	2				2
11	дебиторская задолженность	1423				1423	1243				1243
15.1	Прочие активы	278				278	273				273
16	Итого активов	26226				26226	25790				25790
Раздел II. Обязательства											
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64				64	66				66
24	кредиторская задолженность	64				64	66				66
25.1	Прочие обязательства	1376				1376	1232				1232
26	Итого обязательств	1440				1440	1298				1298
27	Чистая балансовая позиция	24787				24787	24492				24492

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	14 799 374,48	20 010 000,00		34 809 374,48	18 081 241,19	14 944 166,66		33 025 407,85
2	финансовые активы, в том числе:	14 799 374,48			14 799 374,48	18 081 241,19			18 081 241,19
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14 799 374,48			14 799 374,48	18 081 241,19			18 081 241,19
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	14 799 374,48			14 799 374,48	18 081 241,19			18 081 241,19
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	14 799 374,48			14 799 374,48	18 081 241,19			18 081 241,19
85	нефинансовые активы, в том числе:		20 010 000,00		20 010 000,00		14 944 166,66		14 944 166,66
86	основные средства (здания)		20 010 000,00		20 010 000,00		14 944 166,66		14 944 166,66

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.				
		Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20010					14944				
85	нефинансовые активы, в том числе:	20010					14944				
86	основные средства (здания)	20010					14944				

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.				
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	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)			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	8	9	10	11	12
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		9142	1409	10551	10551	5821		1230	7051	7051
2	денежные средства, в том числе:		9103		9103	9103	5819			5819	5819
5	денежные средства на расчетных счетах		9099		9099	9099	5817			5817	5817
7	прочие денежные средства		5		5	5	2			2	2
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39	1409	1448	1448	2		1230	1232	1232
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		39		39	39	2			2	2
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		39		39	39	2			2	2
29	дебиторская задолженность, в том числе:			1409	1409	1409			1230	1230	1230
31	дебиторская задолженность клиентов			1409	1409	1409			1230	1230	1230
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			64	64	64			66	66	66
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			64	64	64			66	66	66
55	кредиторская задолженность, в том числе:			64	64	64			66	66	66
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			2	2	2					
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			22	22	22			26	26	26
67	прочая кредиторская задолженность			40	40	40			40	40	40

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2023 г.									
16	Расходы на персонал					1983		3807	1983
2022 г.									
39	Расходы на персонал					1164			1164

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1983	1164