

14

**ПРИМЕЧАНИЯ**  
**В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ" на 31.12.2023 г.**  
 Список изменяющих документов  
 (введены Указанием Банка России от 24.02.2021 N 6738-У)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензий	1. № 177-06945-100000; 2. № 177-06949-010000; 3. № 177-06950-001000; 4. № 177-12188-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензий	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензий	1. 12.08.2003; 2. 12.08.2003; 3. 12.08.2003; 4. 29.04.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Лицензия на осуществление брокерской деятельности; 2. Лицензия на осуществление дилерской деятельности; 3. Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; 4. Лицензия на осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензий	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Сверчков Денис Андреевич – 100%
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119121, г. Москва, пер. Ружейный, д. 3, офис 2/2/1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119121, г. Москва, пер. Ружейный, д. 3, офис 2/2/1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 31.12.2023 г. - 20 человек На 31.12.2022 г. - 14 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей (643)

Приложение 2. Экономическая среда, в которой недредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой недредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО 1659.1	3 Основные факторы и условия, определяющие финансовые результаты, включая внешнюю среду, в которой функционирует недредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	4 АО ИК "Битли-Инвест" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации, в силу исторических предпосылок имеют особенности, характерные для развивающихся рыночных отношений. Система общества: политическая, правовая, налоговая, административная, поддержка государственные таможни. Международные стандарты, введенные в отношении рынка розничной торговли и финансовых лиц, создаются на основе экономической ситуации в общем и на финансовом рынке в частности. Экономика России сильно зависит от уровня цен на энергоносители. Кроме того, фактор роста благосостояния юридических лиц может повлиять на платёжеспособность недредитного общества. Общество выполняет все свои основные функции и экономически устойчиво. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность финансового, денежного и товарного рынков и другие риски оказывают и продолжат оказывать влияние на российскую экономику и деятельность общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других недружественных стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменение ценных условий на рынке нефти привело к повышению экономической нестабильности и давления на макроэкономику, увеличение волатильности и ограничение доступности рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение или внутренние, так и иностранные прямые инвестиции в российскую экономику. Руководство АО "ИКИ" применяет во внимание все риски и особенности, связанные с экономической средой, в которой работает общество и полагает, что эти предпринятые все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах. У общества отсутствуют существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные изменения в деятельности в будущем.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2023 г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Сравнительные данные отражены с учетом требований ОСБУ за период 2022 г. и являются результатом составления отчетности в соответствии со стандартами и разъяснениями от ЦБ РФ на дату подготовки отчетности.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние регрессивного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние регрессивного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-

Приложение 4. Дрифтыва учетной политики, ваащые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Краткое ваащеление принципов учетной политики, ваажные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
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	<p>Раздел I. Влияние оценок и допущений</p> <p>Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отраженные в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются суммы отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие), и приводятся комментарии в отношении того, ваащые образом ваают профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе применения исторической стоимости.</p> <p>Основные показатели учетной политики представлены ниже.</p> <p>Организация использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательства в течение финансового года.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Изменные подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата периода прее собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьёй 29 Федерального Закона № 39-ФЗ «Об условиях депозита, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Преобразование признания ценных бумаг - стоимости ценной бумаги с учёта на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с перерывной прее собственностью на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации права, заключённых ценных бумаг, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренный МСФО (IFRS) 9 критерий для преобразования признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день истечения срока, обозначенный на ценной бумаге (далее - «выплата»), срока обязательства по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (продажа) прее собственностью на ценные бумаги по операциям, совершённым на условиях срочности, возмездности и платности, является основанием для первоначального признания (продажы/покупки) ценных бумаг в случае, если это влечёт период всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением перерывной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (продажы/покупки) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями депозита денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ценные бумаги, оценываемые по амортизированной стоимости,</li> <li>- Ценные бумаги, оценываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,</li> <li>- Ценные бумаги, оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</li> </ul> <p>Классификация ценных бумаг по бизнес-модели, а также порядок тестирования депозитных договоров денежными потоками производится в соответствии с внутренними документами Организации.</p> <p>В зависимости от выбранной модели учёта активов и обязательства Организации отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Справедливой стоимости,</li> <li>- Амортизированной стоимости,</li> <li>- Первоначальной стоимости.</li> </ul>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательства, выраженных в иностранной валюте	<p>Остатки денежных (монетарных) активов и обязательства на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменного курса валют по период после первоначального признания операции и учёту до окончания отчетного периода, отражаются в отчёте о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц.</p> <p>Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату признания и учёту, курсовые разницы отсутствуют.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Невырожденность детализации	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 28	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учётом изменений общей информации*	<p>У Организации отсутствуют активы (обязательства), возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 28 «Финансовая отчетность в партнерстве/совместной информации».</p>

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причины и характера (дискредитируются наименее значимые МСФО, в соответствии с которыми производится изменение), причины, по которым применяются новые МСФО обеспечивает более надежную и устойчиво ориентированную, и дается описание влияния изменений учетной политики на характеризацию текущего и предыдущего периода)</p>	<p>С 1 января 2019 года Общество принимает "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды недвижимых финансовых организаций" № 635-П от 22.03.2018 г. в соответствии с п. 2.12 Положения Банка России № 635-П. Обществом принято решение о применении требований пунктов 2.1-2.11 указанного Положения, для краткосрочной аренды м/ли аренды, в которой базовый актив имеет нулевую стоимость.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименее значимые вычисления, но не вступивших в силу МСФО с указанными дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.</p> <p>Следующие стандарты и интерпретации после вступления в силу не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Продажа или передача активов между независимой организацией или в рамках совместного предприятия - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2024 г.; и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности);</li> <li>• Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты, дата вступления в силу впоследствии изменена на 1 января 2024 г. Поправки к МСФО (IFRS) 1);</li> <li>• Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных, опороно вступили в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, дата вступления в силу впоследствии изменена на 1 января 2024 г. Поправки к МСФО (IFRS) 1);</li> <li>• Обязательства по аренде в операции торговли с обратными активами - Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 октября 2022 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты);</li> <li>• Долгосрочные обязательства с поправками - Поправки к МСФО (IFRS) 1 (выпущены 31 октября 2022 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты);</li> <li>• Механизм финансирования поставщиков: раскрытие информации - Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 25 мая 2023 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты);</li> <li>• Отсутствие возможности обмена - Поправки к МСФО (IAS) 21 (выпущены 15 августа 2023 г., и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты).</li> </ul>
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые применяются к базам оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства включают в себя денежные средства на счетах в банках, вышедшие брокера. Эквиваленты денежных средств включают денежные средства на валютных счетах, краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трех месяцев.</p> <p>Денежные средства с ограниченным использованием включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому закладному листу. Денежные средства с ограниченным использованием не включаются в отчет о движении денежных средств.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с применением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменяется через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по покупке, связанных с приобретением ценных бумаг.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Ценные бумаги относятся к категории ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как поддержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, зависящих исключительно от выплат в счет основной суммы долга и процентов (в непогашенную часть основной суммы долга, так и процентов ценных бумаг).</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов до погашения прудумированных денежных потоков, и долгосрочные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно выплатами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</li> </ul> <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом суммарных затрат по средним, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости.</p> <p>Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентов до срока, не является существенной.</p> <p>Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, определяемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями СОБУ и МСФО о (IFRS) 9.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия	<p>Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Запасы:</p> <p>Запасы при первом первоначальном признании оцениваются в сумме фактической затрат (за их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов).</p> <p>Запасы признаются на дату перехода в Организацию инвентаризации рисков и потерь, связанных с использованием запасов для исполнения договора. Запасы признаются при фактическом получении запаса на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по самостоятельности или по чистой цене продажи.</p> <p>Дебиторская задолженность:</p> <p>Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания дохода от реализации этих товаров (работ, услуг).</p> <p>Дебиторская и кредиторская задолженность финансового отчёта отражаются раздельно в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на исто-основе. Актив и обязательство записываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Организация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Имеет на текущий момент юридически закреплённое право осуществлять зачёт привязанных сумм,</li> <li>- Намечается провести расчёт на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.</li> </ul> <p>Взаимозачёт дебиторской и кредиторской задолженности производится в момент получения соответствующих документов (акта приёмки-передачи выполненных работ, оказанных услуг, платёжных поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставки товара, их оплату.</p> <p>При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящие за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской (кредиторской) задолженности признаётся процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такая процентная капитализируется в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Застопы по займам".</p> <p>Если период отсрочки составляет менее 12 месяцев, Организация не применяет дисконтирование, так как влияние дисконтирования (временной стоимости денег) для деятельности Организации не существенно.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых 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	<p>Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".</p> <p>Цены на бумаги, классифицируемые как оцениваемые по амортизированной стоимости, пересмотрены на основании первоначальной стоимости, формируются резервы под ожидаемые кредитные убытки.</p>
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачётов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Взаимозачёт активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.</p>
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (отнесение типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, связанных инструментами хеджирования)	<p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</p>
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (отнесение типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, связанных инструментами хеджирования)	

21	МСФО (IFRS) 17 Хеджирование чистых инвестиций в иностранную подструктуру (определение типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признаемых инструментами хеджирования)	
22	МСФО (IAS) 40 Применение модели учета инвестиционного имущества	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества
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	
24	МСФО (IAS) 40 Степень, в которой определена стоимость инвестиционного имущества (независимая или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценок инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
25	МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: - Машины и оборудование: 1 группа (от 1 до 2 лет): 25 месяцев; 2 группа (от 2 до 3 лет): 36 месяцев; 3 группа (от 3 до 5 лет): 48 месяцев; 4 группа (от 5 до 7 лет): 72 месяца. - Мебель и принадлежности: 3 группа (от 3 до 5 лет): 36 - 48 месяцев. Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.
28	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов Нематериальный актив - объект, однозначно идентифицирующийся следующим образом: - Объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект производится для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, либо имеет подтвержденное наличием подтверждающих документов, подтверждающих осуществление самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (дизайн - средства индивидуализации). - Наличие ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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-вещной формы. - Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При выполнении одного из условий признания ресурсы на нематериальные активы списываются на расходы периода. Организация объединяет однородные группы нематериальных активов, исходя из характера и использования в Организации. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: лицензии, Программные продукты, Объекты прав интеллектуальной собственности, Долговая реструкция, Патенты.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретенная за вычетом амортизации или стоимость первооценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Организация применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Данный вид активов отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроком полезного использования для ИМА с определенным сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	-
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания резервов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p> <p>Вознаграждение работникам - все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также финансовых лирид не являющихся работниками Организации. В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера);</li> <li>- Стимулирующие выплаты (премии عملکردные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию и иные поощрительные выплаты);</li> <li>- Оплата периодов отсутствия работников на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие).</li> </ul> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работников на работе, а также изменения ранее признанных Организацией обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резервы предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производится на последнее число каждого месяца. Расчет резерва производится исходя из количества оставшихся неотгуленных дней отпуска и средней фактической заработной платы каждого сотрудника. Начисление авансов в размере 40% от заработной платы формируется в среднем месяце с наименьшим авансом по ним.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых нефинансовой организацией	-
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости аванса работников в отключении текущего периода	-
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	-
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p>
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Единицей учета запасов является наименьший номер. После признания запаса в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц учета. По первоначальному признанию запаса учитываются по фактическим затратам. При отписании авансов самостоятельность запаса рассчитывается одним из способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• средней самостоятельности.</li> </ul> <p>В общем случае запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• фактическая самостоятельность запаса.</li> </ul>



38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательств, представляют собой существующие обязательства, представляющие собой существующие обязательства, возникающие на прошлых событиях, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательств, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- либо возможные обязательства, посылку наличие у Организации существующего обязательства, которое может принести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требуют подтверждения;</li> <li>- либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно применить достаточно надежную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>Резерв - оценочное обязательство применяется при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требования законодательства Российской Федерации или иного подтверждающего промышленного права, иного действия правозащитных норм либо обусловленного действиями Организации (в том числе опубликованной политической, заявленной и другими законодательными действиями), демонстрационными действиями себя обязательства и созданными у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возмещение в результате прошлого события (одного или нескольких);</li> <li>- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;</li> <li>- возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку существующего обязательства, Организация учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта;</li> <li>- формируются типовой развитии неопределенности и расчетная оценка ожидаемых затрат производится на основании профессионального суждения, подкрепляемого с учетом требований МСФО (IAS) 37;</li> <li>- если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество типовой, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных типовых по степени вероятности;</li> <li>- в случаях, когда различные факторы времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства.</li> <li>- будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимо для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточные основания того, что они произойдут;</li> <li>- иные факторы, влияющие на величину наилучшей расчетной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37.</li> </ul> <p>Резервы-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p> <p>Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых он изначально создан.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания арендных обязательств по аренде	<p>Обязательство по аренде первоначально признается в первый день действия договора и оценивается в сумме, равной приведенной стоимости (платежей в течение срока договора. Арендная плата по мере пользования признается первоначально в первый день действия договора и оценивается по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и любых арендных платежей, произведенных в пользу арендодателя в дату или до даты начала действия договорных отношений, любых первоначальных прямых затрат, понесенных арендатором, первоначальной оценкой затрат на демонтаж и ликвидацию за вычетом полученных стимулов. Расчетный срок аренды 3 года.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применяется.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторовой задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторскую задолженность Общество показывает в суммах фактически полученных предоплат.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный и резервный капиталы формируются в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выданных акций (долей)	Собственные акции, выданные у акционера, нет.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Направление прибыли на выплату дивидендов, формирование (политика) резервного фонда и на иные цели в соответствии с законодательством Российской Федерации по итогам годового отчетного периода не является корректирующим событием. Признание и распределение дивидендов оформляется согласно решению единственного акционера Общества.

44	<p>МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, признания прироста или убытка отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включаются в текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибыли и убытка, если только они не относятся к операциям признаниям напрямую в капитал в том же или другом периоде.</p> <p>Текущий налог представляет собой сумму, которую предприятие уплачивает или получит по балансу в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налог, отложенный от налога на прибыль, отражается в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части первоначального признания в балансе, возникающей между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.</p> <p>В соответствии с международным, существующим для первоначального признания, отложенные налоги на прибыль признаются в отчетности при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с операциями с объектами или на бухгалтерскую, или на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, примененным в период возникновения временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полученным или в основных моментах признания на отчетную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких убытков.</p> <p>Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Организации на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которая, во оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым (включая налог на прибыль) обязательствам организации.</p> <p>Обязательства по штрафов, процентов и налогом, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.</p>
45	<p>МСФО (IAS) 10, МРОО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Дивиденды отражаются по данным капитала в том периоде, в котором они были объявлены.</p>

Приложение 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.			на 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под обесценение кредитных убытков	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под обесценение кредитных убытков	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 551	91	5 461	591	87	443
5	Прочие денежные средства	4 281	663	3 584	1 104	9	1 101
6	Итого	9 802	754	8 048	1 694	90	1 544

5.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации отсутствовали остатки денежных средств в организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: отсутствовали остатки в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей лимит концентрации в размере 7 306 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составила 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 0 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	9 048	1 544
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	31 690	2 245
4,1	Прочие	775	91
5	Итого	41 513	3 881

5.2.1. По состоянию на 31.12.2023 года некредитной финансовой организацией были признаны оценочные резервы под обесценение кредитных убытков по остаткам денежных средств и их эквивалентов в размере 775 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 91 тысяча рублей).

Выявление изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2023 г.

Таблица 5.4

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.			
		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:	531	-	1 104	1 634
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым обесценены в течение 12 месяцев	444	-	1 104	1 548
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 367 487	-	468 062	1 835 549
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым обесценены в течение 12 месяцев	1 367 487	-	468 062	1 835 549
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 362 467	-	464 914	1 847 381
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым обесценены в течение 12 месяцев	1 362 467	-	464 914	1 847 381
35	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода в том числе:	5 551	-	4 251	9 802
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым обесценены в течение 12 месяцев	5 461	-	4 251	9 716
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86

Выявление изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2022 г.

Таблица 5.4

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода в том числе:	4 584	-	1 268	5 852
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым обесценены в течение 12 месяцев	4 498	-	1 268	5 766
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 303 124	-	7 472	20 310 596
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым обесценены в течение 12 месяцев	20 303 124	-	7 472	20 310 596
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	20 307 176	-	7 637	20 314 814
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым обесценены в течение 12 месяцев	20 307 176	-	7 637	20 314 814
35	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода в том числе:	531	-	1 104	1 634
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым обесценены в течение 12 месяцев	444	-	1 104	1 548
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86

Выявляем изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2023 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.			
		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:	87	-	3	90
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	3	4
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	0	86
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	33	-	661	694
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	-	661	694
11	Преобразование признаний финансовых активов, в том числе:	30	-	0	30
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	-	0	30
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	91	-	663	754
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	663	667
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86

Выявляем изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2022 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г.			
		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:	93	-	3	96
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	3	10
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	1	-	3	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	3	4
11	Преобразование признаний финансовых активов, в том числе:	7	-	3	10
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	3	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	87	-	3	90
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	3	4
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86

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

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

Таблица 6.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	112 912	-
Б	Итого	112 912	-

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
9	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 912	-
Б	Правительства Российской Федерации	112 912	-
12	Итого	112 912	-

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	460
5	Итого	-	460

Взвешивание изменений резерва переоценки долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	-	63
3	Уменьшение справедливой стоимости долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-	-63









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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.			на 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	407 538	46	407 492	79 372	6	79 366
18	Итого	407 538	46	407 492	79 372	6	79 366

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных илиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями или иными	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	79 372	-	79 372
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	79 372	-	79 372
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	27 730 142	-	27 730 142
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	27 730 142	-	27 730 142
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	27 401 976	-	27 401 976
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	27 401 976	-	27 401 976
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	407 538	-	407 538
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	407 538	-	407 538

32

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некорпоративных организаций	Средства в некорпоративных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некорпоративными организациями	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	-	-	-	-	-	3 583 490	-	3 583 490
	в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 583 490	-	3 583 490
6	Поступление финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	19 841 039	-	19 841 039
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	19 841 039	-	19 841 039
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	23 345 156	-	23 345 156
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату,	-	-	-	-	-	23 345 156	-	23 345 156
	в том числе:								
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	79 372	-	79 372
37	Итого	-	-	-	-	-	79 372	-	79 372

Выверка изменений резерва под обеспечение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2023 г.

Таблица 11.3

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



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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.			на 31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 354	6	2 348	184	2	182
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	16 623	-	16 623
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	1 500	123	1 377	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	127	0	126	6	1	5
7	Итого	3 981	130	3 852	16 812	3	16 810

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 2 348 тыс. рублей (на 31.12.2022 г.: 182 тыс. рублей).

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 1 377 тыс. рублей (на 31.12.2022 г.: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тыс. рублей (на 31.12.2022 г.: 0 тыс. рублей).

12.1.3. Дебиторская задолженность по требованию по прочим финансовым операциям в сумме 0 тыс. рублей (на 31.12.2021 г.: 16 623 тыс. рублей).

12.1.4. Дебиторская задолженность по членским взносам в СРО и прочих дебиторов в сумме 126 тыс. рублей (на 31.12.2022 г.: 5 тыс. рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2023 г.

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:	184	-	16 623	-	-	16 812
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184	-	16 623	-	-	16 812
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 278	-	3 144 701	1 500	41 859	3 203 338
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 278	-	3 144 701	1 500	41 859	3 203 338
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	13 107	-	3 161 323	-	41 739	3 216 169
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 107	-	3 161 323	-	41 739	3 216 169
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 354	-	-	1 500	127	3 981
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 354	-	-	1 500	127	3 981

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, промзаводным 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:	67	-	-	-	1 050	1 117
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67	-	-	-	1 050	1 117
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 280	-	203 461	-	16 023 347	16 228 088
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 280	-	203 461	-	16 023 347	16 228 088
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 164	-	186 838	-	16 024 391	16 212 393
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 164	-	186 838	-	16 024 391	16 212 393
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	184	-	16 623	-	6	16 812
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184	-	16 623	-	6	16 812

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2023 г.

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:	2	-	-	-	1	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	1	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12	-	-	123	38	172
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	123	38	172
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	7	-	-	-	38	45
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	-	38	45
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	6	-	-	123	0	130



37	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	123	0	130
----	---	---	---	---	-----	---	-----

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода,	94	-	-	-	1	95
2	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94	-	-	-	1	95
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5	-	25	-	80	111
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	25	-	80	111
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	98	-	25	-	80	203
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	98	-	25	-	80	203

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	2	-	-	-	1	3
37	в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	1	3

## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	1 282	-	146	1 428
2	Накопленная амортизация	-1 280	-	-146	-1 426
3	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	2	-	-	2
8	Амортизационные отчисления	-2	-	-	-2
13	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	-	-	-	-
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	1 282	-	146	1 428
15	Накопленная амортизация	-1 282	-	-146	-1 428
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2023 года	1 282	-	146	1 428
15.2	Накопленная амортизация	-1 282	-	-146	-1 428
16	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года	-	-	-	-
17	Поступление	6 177	-	-	6 177
20	Выбытие	-2 434	-	-	-2 434
21	Амортизационные отчисления	-377	-	-	-377
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	3 367	-	-	3 367
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023 года	5 025	-	146	5 171
28	Накопленная амортизация	-1 659	-	-146	-1 805
29	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	3 367	-	-	3 367

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	-	663	-	-	-	663
2	Накопленная амортизация	-	-663	-	-	-	-663
3	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	-	-	-	-	-	-
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	-	663	-	-	-	663
16	Накопленная амортизация	-	-663	-	-	-	-663
16,1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2023 года	-	663	-	-	-	663
16,2	Накопленная амортизация	-	-663	-	-	-	-663
17	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года	-	-	-	-	-	-
18	Поступление	-	4 282	-	-	22 201	26 483
23	Амортизационные отчисления	-	-351	-	-	-2 667	-3 018
28	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	-	3 931	-	-	19 534	23 464
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023 года	-	4 282	-	-	22 201	26 483
30	Накопленная амортизация	-	-351	-	-	-2 667	-3 018
31	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	-	3 931	-	-	19 534	23 464

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.			на 31.12.2022 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
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 317	203	2 114	470	-	470
11	Итого	2 317	203	2 114	470	-	470

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасы части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступления (создания)	-	670	-	-	-	670
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-670	-	-	-	-670
8	Привнесение в составе расходов	-	-	-	-	-	-
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценения	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
18	Поступления (создания)	-	1 812	-	-	-	1 812
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-1 812	-	-	-	-1 812
22	Привнесение в составе расходов	-	-	-	-	-	-
23	Создание резерва под обесценения	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценения на 31.12.2022 г.	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	203	-	-	-	203
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценения на 31.12.2023 г.	-	203	-	-	-	203

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25 242	18 460
6	Итого	25 242	18 460

44

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	20 126	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	348 767	-
10	сделки репо	348 767	-
15	Итого	368 893	-

24.1.1. Общество привлекает денежные средства по сделкам Прямое РЕПО. Сумма привлеченных средств на 31.12.2023 года по справедливой стоимости составляет 348 767 тысяч рублей (на 31.12.2022 года 0 тысячи рублей), в том числе 348 767 тысяч рублей по сделкам продажи в «короткую» позицию.

24.1.2. Остаточная стоимость обязательства по аренде на 31.12.2023 по дисконтированной стоимости составляет 20 126 тыс. рублей (на 31.12.2022 - 0 тыс. рублей).

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.		на 31.12.2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,25	3 года	-	-
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	6.5 - 15	1 - 15 дней	6-7	80 - 90 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	294	20
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	39	40
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	137	127
11	на фондовом рынке	137	127
19	Прочая кредиторская задолженность	71	-
20	Итого	541	187



## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	494	673
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 464	4 232
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	38	-
11	Итого	2 996	4 905

Примечание 30. Капитал

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	На 31.12.2021 года	207 214	2 072	-	-	-	2 072
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2022 года	207 214	2 072	-	-	-	2 072
5	На 31.12.2022 года	207 214	2 072	-	-	-	2 072
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	9 792 786	97 928	-	-	-	97 928
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2023 года	10 000 000	100 000	-	-	-	100 000

30.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года: 2 072 тыс. рублей). Уставный капитал на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года оплачен полностью.

Добавочный капитал сформирован по Уставу до 2016 года.

Дополнительной эмиссии акций в за 2023 год составила 97 928 тыс руб. и за 2022 год 0 тыс.руб.

Выладов в имущество от участников Общества за 2023 год и за 2022 год не было.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1.1. Управление капиталом Акционерным обществом "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Профессиональная деятельность Общества регулируется следующими нормативными актами законодательства Российской Федерации и Банка России:

31.1.1.1. Указание Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г. «О требованиях к осуществлению профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в части расчета размера собственных средств»;

31.1.1.2. Указание Банка России № 4373-У от 11.05.2017 г. «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг»;

31.1.1.3. Указание Банка России № 4501-У от 21.08.2017 г. «О требованиях к организации профессиональным участникам рынка ценных бумаг системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом, в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций»;

31.1.1.4. Указание Банка России № 5709-У от 13.01.2021 г. «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций, а также другой информации.»

31.1.1.5. Указание Банка России № 5873-У от 02.08.2021 г. «Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, и деятельность форекс-дилеров»

31.1.1.6. Указание Банка России № 5683-У от 28.12.2020 г. «О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг»

31.2. В течение 2022 и 2023 годов Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" соблюдало все требования, установленные Банком России и уровнем собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест", рассчитанный в порядке, установленном Банком России должен составлять не менее 15 000 000 рублей.

31.4. На основании бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Указания Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г., АО ИК «Битца-Инвест» (далее – Общество) ежемесячно осуществляется расчет собственных средств. Данный расчет ежемесячно предоставляется в Банк России, в соответствии с Указаниями Банка России № 5709-У от 13.01.2021 г. и № 5117-У от 04.04.2019 г. Помимо этого Общество ежедневно осуществляет приближенный расчет собственных средств с учетом возможных суммарных колебаний по активам и пассивам, что позволяет оперативно учитывать возможные риски при осуществлении Обществом профессиональной деятельности и принимать взвешенные решения при осуществлении сделок. Ежемесячный расчет размера собственных средств публикуется на сайте Общества.

На 31.12.2023 года величина собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" составляет 186 035 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 76 406 тысяч рублей). Увеличение связано с увеличением Уставного капитала на 97 928 тыс. рублей.

Нарушения требований по минимальному размеру собственных средств за 2023 г. не выявлены.

31.5. АО ИК «Битца-Инвест» действуют следующие внутренние документы, разработанные в соответствии с требованиями законодательства РФ:

1. Регламент управления рисками профессионального участника рынка ценных бумаг АО ИК «Битца - Инвест» и приложения к нему, утвержден Решением Единственного акционера от 11.01.2023 г.

2. Регламент ведения внутреннего учета сделок Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест», утвержден приказом Генерального директора № 21.10.401 2-ОД от 01.04.2021 г.

3. Правила организации и осуществления внутреннего контроля АО ИК "Битца-Инвест" (редакция №1), утверждены Решением Единственного акционера АО ИК "Битца-Инвест" № 02/10/2021 от 01.10.2021

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 12 месяцев 2023 года

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 12 месяцев 2023 года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>За период: 12 месяцев 2023 г.</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	83 697	-20 092	-	-	63 605
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	83 472	-20 092	-	-	63 380
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	224	-	-	-	224
12	Итого	83 697	-20 092	-	-	63 605
<b>За период: 12 месяцев 2022 г.</b>						
1	Финансовые активы, в том числе:	50 813	-	-	-	50 813
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-31	-	-	-	-31
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	55 634	-	-	-	55 634
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-4 789	-	-	-	-4 789
12	Итого	50 813	-	-	-	50 813

Примечание 34. Процентные доходы за 12 месяцев 2023 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	20 394	72 477
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	20 394	72 477
15	Итого	20 394	72 477

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 12 месяцев 2023 года

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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	1	6	3	10
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	19	40	127	186
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	21	46	130	196

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

51

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 12 месяцев 2023 года

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

Таблица 39.1

Номер	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-338	9 370
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-7	-2 653
3	Итого	-345	6 717

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 12 месяцев 2023 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
7	Итого	-	-
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
15	Итого	-	-
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
27	Итого	-	-
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	4 636	20
34	Итого	4 636	20
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	10 488	1 189
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	50	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	87	-
42	Итого	10 624	1 189
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
48	Итого	-	-
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	103	-
55	Итого	103	-
56	Всего	15 364	1 209



## Примечание 42. Расходы на персонал за 12 месяцев 2023 года

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	40 002	20 364
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 825	4 856
6	Итого	50 826	25 220

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 12 месяцев 2023 года в размере 40 002 тысяч рублей (за 12 месяцев 2022 года: 20 364 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 12 месяцев 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 10 825 тысяч рублей (за 12 месяцев 2022 года: 4 855 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 12 месяцев 2023 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	553	437
6	Биржевые сборы	167	223
10	Расходы на технические услуги	1 699	749
12	Итого	2 419	1 409

Примечание 44. Процентные расходы за 12 месяцев 2023 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023	за 12 месяцев 2022
		г.	г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	4 070	44 029
5	По обязательствам по аренде	1 191	-
7	Итого	5 261	44 029

Примечание 46. Общие и административные расходы за 12 месяцев 2023 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 930	971
2	Амортизация основных средств	350	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	378	2
4	Расходы по аренде	6 066	2 860
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	476	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	237	300
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 044	115
14	Штрафы, пени	-	357
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	578	327
17	Прочие административные расходы	7 057	3 931
18	Итого	18 115	8 862

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 12 месяцев 2023 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	179	11
9	Итого	179	11

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	694	4
5	Прочие расходы	692	362
6	Итого	1 386	367

Примечание 47.1. Аренда за 12 месяцев 2023 года

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	Аренда помещения для ведения основного вида деятельности по адресу: 119121, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Ружайский, д. 3, офис 2/2/1. Срок аренды с 21.08.2023 по 31.07.2024 с преимущественным правом пролонгации. Арендная плата является фиксированной и не включает расходы на коммунальные услуги. Эксплуатационные платежи осуществляются отдельно.
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, включающие базовую арендную плату и обеспечительный платеж.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с Договором аренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не предусмотрено.
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

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	19 534	-
2	Инвестиционные имущества	17	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	20 126	-

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	5 308	2 860
2	проценты уплаченные	1 413	-
3	платежи по краткосрочной аренде и аренда объектов с низкой стоимостью	1 895	2 860
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	-	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 603	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 603	-
7	Итого отток денежных средств	5 911	2 860

Примечание 48. Налог на прибыль за 12 месяцев 2023 года

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	211	10 322
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 396	378
4	Итого, в том числе:	4 608	10 700
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 608	10 700
7	утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У		

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.	за 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	21 208	53 647
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	4 242	10 729
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-9 888	-29
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-10 331	-1 434
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	442	1 405
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	70	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	10 184	
11.1	Прочее	10 184	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 608	10 700

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 01.01.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	7
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>				
1	Прочее	1 014	-9 888	-	-8 875
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 014	-9 888	-	-8 875
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	5 492	-	5 492
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 014	-4 396	-	-3 383
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
5	Прочее	-	-	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 014	-4 396	-	-3 383
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 014	-4 396	-	-3 383



## Примечание 49. Дивиденды

## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	за 12 месяцев 2023 г.		за 12 месяцев 2022 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на 31.12.2022 г.	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	55 166	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-55 166	-
4	Дивиденды к выплате на 31.12.2023 г.	-	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами неакредитованной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль неакредитованной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по дивидендам у Общества перед акционером присутствует.

Приложение 52. Управленческие решения

Информация о кредитных рейтингах

Для цели оценки кредитного качества данных инструментов, а также контрагентов Общество использует рейтинги рейтинговых агентств Бюро России – Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Бюро) и АО Стейтсменское агентство Спандект (СпА), а также рейтинги агентств, включенных в Реестр Функционал и кредитоспособности иностранных рейтинговых агентств – (Fitch Ratings (Fitch), Standard and Poor's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's), Аналитика АИРА и Эксперт РА, присваивающей рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, агентство Fitch, S&P, Moody's – по международной шкале). Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных им в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой рейтинговых агентств, Общество разработало таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкалы и международной рейтинговой шкалы. На основании по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общество использует таблицу соответствия рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой.

Внешний рейтинг	Рейтинг	САР	АИРА	Эксперт РА	Шкала рейтинговых рейтингов для отчетности
Aaa	AAA	AAA	A		A
Aa1	Aa+	Aa+			
Aa2	Aa	Aa			
Aa3	Aa-	Aa-			
A1	A+	A+			
A2	A	A			
A3	A-	A-			
Baa1	BBB+	BBB+			
Baa2	BBB	BBB			
Baa3	BBB-	BBB-			
Ba1	BB+	BB+			
Ba2	BB	BB			
Ba3	BB-	BB-			
B1	B+	B+			
B2	B	B			
B3	B-	B-			
Сам/Сп/С	ССС / С / С	ССС / С / С	ССС / С / С	ССС / С / С	D

Бюро рейтинг

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по международной шкале, оцениваемых по национальной шкале и базисно-нормированных на 31.12.2023 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование инструмента	Средства в кредитных инструментах						Итого
		Средств 20 дней	Средств 30 до 90 дней	Средств 90 до 180 дней	Средств 180 до 360 дней	Средств 360 дней	Средств свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8	
37	Финансовые активы, кредитный резерв под сомнительные кредитные убытки по категориям сформированных в сроки, превышающие кредитные убытки за весь срок, за исключением кредитно-обслуживаемых, кроме субординированных или субординированных кредитно-обслуживаемых, в том числе:	-	-	-	-	-	86	
43	Прочие размещенные средства в кредитных инструментах и базисно-нормированных	-	-	-	-	-	26	
49	Итого	-	-	-	-	-	86	

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по национальной шкале, оцениваемых по международной шкале и базисно-нормированных на 31.12.2023 года

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование инструмента	Средства в кредитных инструментах						Итого
		Средств 20 дней	Средств 30 до 90 дней	Средств 90 до 180 дней	Средств 180 до 360 дней	Средств 360 дней	Средств свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8	
37	Финансовые активы, кредитный резерв под сомнительные кредитные убытки по категориям сформированных в сроки, превышающие кредитные убытки за весь срок, за исключением кредитно-обслуживаемых, кроме субординированных или субординированных кредитно-обслуживаемых, в том числе:	-	-	-	-	-	86	
43	Прочие размещенные средства в кредитных инструментах и базисно-нормированных	-	-	-	-	-	26	
49	Итого	-	-	-	-	-	86	

Информация о кредитных рейтингах денежных инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым определяется в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2023 году

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:					1 978
2	денежные средства на расчетных счетах	7 071	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	5 461	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	1 810	-	-	-	1 978
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
18	Средства в кредитных организациях и банках-корреспондентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 880	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-корреспондентов, финансируемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-корреспондентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и нефинансового клирингового обеспечения	31 650	-	-	-	-
30	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	407 492	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	407 492	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
38	Долговая задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					3 802
39	долговая задолженность клиентов	-	-	-	-	2 948
40	расчеты с властями и финансовыми органами	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
42	долговая задолженность по финансовой структуре	-	-	-	-	1 877
43	прочая долговая задолженность	-	-	-	-	126

Присвоенные рейтинги осуществляются на основании данных рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА.

Информация о кредитных рейтингах денежных инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым определяется в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2023 году

Таблица 52.9

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:					7
2	денежные средства на расчетных счетах	1 597	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	437	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	1 101	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
18	Средства в кредитных организациях и банках-корреспондентах, финансируемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 245	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и нефинансового клирингового обеспечения	2 245	-	-	-	-
30	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 386	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	79 386	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
38	Долговая задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					16 628
39	долговая задолженность клиентов	-	-	-	-	182
43	прочая долговая задолженность	-	-	-	-	16 628

Присвоенные рейтинги осуществляются на основании данных рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА.

Информация о кредитных рейтингах денежных инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым определяется в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, относящихся к кредитно-обеспеченным, на 31.12.2023 году

Таблица 52.10

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:					88
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	88

Информация о кредитных рейтингах денежных инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым определяется в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, относящихся к кредитно-обеспеченным, на 31.12.2023 году

Таблица 52.11

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:					88
2	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	88

Географической анализ финансовых активов и обязательств неакредитной финансовой организации на 31.12.2023 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	7 071	1 978	-	9 049
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	112 912	-	112 912
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	112 912	-	112 912
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	443 034	-	-	443 034
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 690	-	-	31 690
10	займы выданные и прочие размещенные средства	407 492	-	-	407 492
11	дебиторская задолженность	8 852	-	-	8 852
16	Прочие активы	2 114	-	-	2 114
17	Итого активов	452 219	114 890	-	567 109
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	393 410	1 266	-	394 676
22	средства клиентов	23 976	1 266	-	25 242
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	368 893	-	-	368 893
25	кредиторская задолженность	541	-	-	541
27	Прочие обязательства	2 996	-	-	2 996
28	Итого обязательств	396 407	1 266	-	397 673
29	Чистая балансовая позиция	85 812	113 624	-	169 436

Географической анализ финансовых активов и обязательств неакредитной финансовой организации на 31.12.2022 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 544	-	-	1 544
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 796	-	16 623	98 421
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 245	-	-	2 245
10	займы выданные и прочие размещенные средства	79 366	-	-	79 366
11	дебиторская задолженность	187	-	16 623	16 810
16	Прочие активы	470	-	-	470
17	Итого активов	83 812	-	16 623	100 435
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 648	-	-	18 648
22	средства клиентов	18 480	-	-	18 480
25	кредиторская задолженность	187	-	-	187
27	Прочие обязательства	4 305	-	-	4 305
28	Итого обязательств	23 553	-	-	23 553
29	Чистая балансовая позиция	60 259	-	16 623	76 882

Активы финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных неиндентифицированных денежных потоков), на 31.12.2023 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Больше 15 лет	Без срока погашения	Пророческие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	25 242	-	25 242
15	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	-	-	-	-	-	-	25 242	-	25 242
18	прочими, в том числе и прочие приречисленные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	348 767	-	20 136	-	-	-	-	-	368 903
23	прочие средства, полученные от других юридических лиц.	348 767	-	20 136	-	-	-	-	-	368 903
24	кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	541	-	-	-	-	-	-	-	541
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	294	-	-	-	-	-	-	-	294
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	36	-	-	-	-	-	-	-	36
35	расчеты с организаторами торговли	137	-	-	-	-	-	-	-	137
40	прочие кредиторская задолженность	71	-	-	-	-	-	-	-	71
42	Итого обязательств	349 308	-	20 136	-	-	-	25 242	-	394 676

Активы финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных неиндентифицированных денежных потоков), на 31.12.2023 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Больше 15 лет	Без срока погашения	Пророческие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	18 460	-	18 460
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	18 460	-	18 460
18	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	-	-	-	-	-	-	18 460	-	18 460
28	кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	187	-	-	-	-	-	-	-	187
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	-	-	-	-	-	-	-	20
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	кредиторская задолженность перед депозитариями	40	-	-	-	-	-	-	-	40
38	расчеты с организаторами торговли	127	-	-	-	-	-	-	-	127
42	Итого обязательств-СВ	187	-	-	-	-	-	18 460	-	18 460

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2023 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	9 048	-	-	9 048
2	денежные средства на расчетных счетах	3 461	-	-	3 461
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	3 588	-	-	3 588
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	112 912	112 912
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	112 912	112 912
7	Правительства Российской Федерации	-	-	112 912	112 912
14	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 690	-	-	21 690
17	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	31 690	-	-	31 690
16	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	407 492	-	-	407 492
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	407 492	-	-	407 492
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 162	-	780	3 852
65	дебиторская задолженность клиентов	2 948	-	-	2 948
68	дебиторская задолженность по финансовым инструментам	627	-	780	1 377
69	прочая дебиторская задолженность	126	-	-	126
71	Итого активов	451 333	-	112 662	564 995
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 242	-	-	25 242
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25 242	-	-	25 242
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	350 368	5 192	13 393	368 853
91	обязательства по аренде	1 601	5 192	13 393	20 126
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	348 767	-	-	348 767
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	541	-	-	541
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	294	-	-	294
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	39	-	-	39
107	расчеты с организаторами торговли	137	-	-	137
111	прочая кредиторская задолженность	21	-	-	21
113	Итого обязательств	378 152	5 192	13 393	396 737
114	Итого разрыв ликвидности	75 181	-5 192	100 269	170 318

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2022 года

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1 544	-	-	1 544
2	денежные средства на расчетных счетах	443	-	-	443
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	1 101	-	-	1 101
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 366	-	-	79 366
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	79 366	-	-	79 366
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 810	-	-	16 810
65	дебиторская задолженность клиентов	182	-	-	182
68	прочая дебиторская задолженность	16 628	-	-	16 628
71	Итого активов	99 965	-	-	99 965
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 460	-	-	18 460
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 460	-	-	18 460
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	187	-	-	187
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	20	-	-	20
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	40	-	-	40
107	расчеты с организаторами торговли	127	-	-	127
113	Итого обязательств	18 648	-	-	18 648
114	Итого разрыв ликвидности	81 317	-	-	81 317

Обзор финансовых активов и обязательств нефинансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2022 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубль	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		3	4	5	6	
1	2	Раздел I. Активы				7
1	Денежные средства	9 048	-	-	-	9 048
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	112 932	-	-	112 932
3	финансовые активы, и обязательным порядком классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	112 932	-	-	112 932
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	438 347	2 032	-	38	438 397
3	в том числе:					
9	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 018	2 022	-	8	9 048
10	вклады выданных и прочие размещенные средства	407 492	-	-	-	407 492
11	дебиторская задолженность	3 836	-	-	15	3 852
15	Итого активов	427 395	114 934	-	23	542 353
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	393 997	652	-	28	394 676
21	средств клиентов	24 578	652	-	13	25 243
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	368 899	-	-	-	368 899
24	кредиторская задолженность	526	-	-	15	541
26	Итого обязательства	393 997	652	-	28	394 676
27	Чистая балансовая позиция	33 399	114 285	-	-5	147 678

Обзор финансовых активов и обязательств нефинансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2022 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубль	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
		3	4	5	6	
1	2	Раздел I. Активы				7
1	Денежные средства	1 544	-	-	-	1 544
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61 790	16 623	-	-	68 421
9	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 245	-	-	-	2 245
10	займы выданные и прочие размещенные средства	79 366	-	-	-	79 366
11	дебиторская задолженность	187	16 623	-	-	16 810
15	Итого активов	63 342	16 623	-	-	99 965
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 648	-	-	-	18 648
21	средств клиентов	18 460	-	-	-	18 460
24	кредиторская задолженность	187	-	-	-	187
26	Итого обязательства	18 648	-	-	-	18 648
27	Чистая балансовая позиция	64 694	16 623	-	-	81 317

Чувствительность капитала к доступным изменениям в процентных ставках на 31.12.2022 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
		3	4	5	6
1	2				
1	Рубль	100	-100	1 861	1 488
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	100	-100	70	56

Чувствительность капитала к доступным изменениям в процентных ставках на 31.12.2022 года

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
		3	4	5	6
1	2				
1	Рубль	100	-100	148	29
2	Евро	-	-	-	-
3	Доллар США	-	-	-	-

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, в течение отчетного периода, на 31.12.2023 года

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование актива	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Балансовая стоимость активов на 31.12.2023 г.	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов на 31.12.2022 г.	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
		3	4	5	6
1					
30	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:	-	132 071	-	86 301
31	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	-	-
32	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцененные по амортизированной стоимости	-	132 071	-	86 301
34	Итого	-	132 071	-	86 301

Информация об операциях по передаче активов, в которых контракт по соответствующим обязательствам не имеет право на возмещение только по переданным активам, на 31.12.2023 года

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование риска(ов)	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Справедливая стоимость активов на конец года	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция	Справедливая стоимость активов на конец года	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция
		3	4	5	6	7	8
1							
30	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:						
31	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцененные по амортизированной стоимости	-	132 071	-132 071	-	86 301	-86 301
32	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцененные по амортизированной стоимости	-	132 071	-132 071	-	86 301	-86 301
34	Итого	-	132 071	-132 071	-	86 301	-86 301



Приложение 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые данные (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:	112 912,00	-	-	112 912,00
2	финансовые активы, в том числе:	112 912,00	-	-	112 912,00
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	112 912,00	-	-	112 912,00
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 912,00	-	-	112 912,00
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	112 912,00	-	-	112 912,00

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2022 года

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:	460,00	-	-	460,00
2	финансовые активы, в том числе:	460,00	-	-	460,00
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	460,00	-	-	460,00
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	460,00	-	-	460,00
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	460,00	-	-	460,00

Детализация справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцененных по справедливой стоимости на 31.12.2023 г.

Таблица 35.6

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 (в уровне 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	-	40 789	411 944	452 083	452 083
2	денежные средства, в том числе:	-	9 048	-	9 048	9 048
5	денежные средства на расчетных счетах	-	5 461	-	5 461	5 461
7	прочие денежные средства	-	3 588	-	3 588	3 588
8	финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 690	411 944	443 034	443 034
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	31 690	-	31 690	31 690
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	31 690	-	31 690	31 690
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	407 492	407 492	407 492
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	407 492	407 492	407 492
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	3 852	3 852	3 852
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 348	2 348	2 348
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	1 377	1 377	1 377
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	128	128	128
39	Финансовые обязательства, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	394 676	394 676	394 676
40	финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	394 676	394 676	394 676
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	25 242	25 242	25 242
48	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	25 242	25 242	25 242
46	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	368 893	368 893	368 893
47	обязательства по аренде	-	-	20 126	20 126	20 126
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	348 767	348 767	348 767
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	541	541	541
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	294	294	294
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	39	39	39
63	расчеты с организаторами торгов	-	-	137	137	137
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	71	71	71

Детализация справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцененных по справедливой стоимости на 31.12.2022 г.

Таблица 34.6

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 (в уровне 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	-	8 789	79 833	88 642	88 642
2	денежные средства, в том числе:	-	1 344	-	1 344	1 344
5	денежные средства на расчетных счетах	-	443	-	443	443
7	прочие денежные средства	-	1 101	-	1 101	1 101
8	финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 245	79 538	81 798	81 798
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	2 245	-	2 245	2 245
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	2 245	-	2 245	2 245
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	79 366	79 366	79 366
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцененные по амортизированной стоимости	-	-	79 366	79 366	79 366
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	187	187	187
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	182	182	182
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	5	5	5
39	Финансовые обязательства, не оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	18 648	18 648	18 648
40	финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	18 648	18 648	18 648
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	18 460	18 460	18 460
48	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	18 460	18 460	18 460
46	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	187	187	187
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	20	20	20
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	40	40	40

Применение 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Связиство контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	69	-	-	69
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	69	-	-	69
23	Финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	9 244	-	-	9 244
24	Средства клиентов	-	-	-	-	9 244	-	-	9 244

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Связиство контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства								
8	Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	96	96
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	96	96
23	Финансовые обязательства, оцененные по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2	2
24	Средства клиентов	-	-	-	-	-	-	2	2
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	3 738	-	-	3 738

58.1.1. В ходе обычной деятельности нефинансовая организация проводит операции со своим основным акционером. Эти операции включают операции купли-продажи ценных бумаг, выплаты дивидендов. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2023 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	8 594	-	-	8 594
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	8 594	-	-	8 594
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-12 623	-	-	-12 623
22	Прочие доходы	-	-	-	-	97 928	-	-	97 928
23	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

58.2.1 Прочие доходы за 2023 год являются дополнительным взносом единственного участника (допуска акций) на сумму 97 928 тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2022 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-30 000	-30 000
4	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-30 000	-30 000
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	1	1
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-7 080	-	-	-7 080

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2023 г.	За 12 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	12 623	7 080

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетного периода отсутствуют.

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

/Сверчков Д.А./  
(инициалы, фамилия)

« 15 » марта 2024 г.