

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код основной государственной регистрации	регистрационный номер
452865750	75970584	10564054228	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" июня 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ
Почтовый адрес Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

Номер строк	Наименование показателя	Применения к строка	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	980	171
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		561 377	244 759
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	561 377	244 759
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		61 938	62 114
5	долговые инструменты	8	61 938	62 114
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		210 397	481 945
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	81 884	352 612
8	займы выданные и прочие размещенные средства	11	106 980	101 656
9	дебиторская задолженность	12	21 533	27 677
10	Нематериальные активы и капитальные вложения в	18	0	135
11	Основные средства и капитальные вложения в них	19	28 757	28 764
12	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 726	3 850
13	Отложенные налоговые активы	48	15 701	3 481
14	Прочие активы	20	2 347	5 242
15	Итого активов		885 223	830 460
Раздел II. Обязательства				
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29 197	30 853
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	28 980	30 036

18	кредиторская задолженность	26	217	817
19	Прочие обязательства	29	4 966	4 660
20	Итого обязательств		34 163	35 513
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	30	20 000	20 000
22	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(5 565)	(5 459)
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		836 625	780 406
24	Итого капитала		851 060	794 947
25	Итого капитала и обязательств		885 223	830 460

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

29.07.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ)

На "30" июня 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО
"УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,
Почтовый адрес: проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	171	361
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		244 759	168 974
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	244 759	168 974
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		62 114	67 001
5	долговые инструменты	8	62 114	67 001

6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		481 945	328 213
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	352 612	206 021
8	займы выданные и прочие размещенные средства	11	101 656	101 603
9	дебиторская задолженность	12	27 677	20 589
10	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	135	502
11	Основные средства и капитальные вложения в них	19	28 764	30 967
12	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 850	0
13	Отложенные налоговые активы	48	3 481	2 135
14	Прочие активы	20	5 242	1 404
15	Итого активов		830 460	599 556
Раздел II. Обязательства				
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 853	31 539
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	30 036	30 673
18	кредиторская задолженность	26	817	866
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	997
20	Прочие обязательства	29	4 660	3 465
21	Итого обязательства		35 513	36 001
Раздел III. Капитал				
22	Уставный капитал	30	20 000	20 000
23	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(5 459)	(1 614)
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		780 406	545 169
25	Итого капитала		794 947	563 555
26	Итого капитала и обязательств		830 460	599 556

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

29.07.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й
Почтовый адрес: Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(13 823)	35 275
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(40 054)	1 805
3	процентные доходы	34	47 611	32 733
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	7 025	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(28 404)	737

6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	147 222	135 040
7	Расходы на персонал	42	(43 658)	(36 121)
8	Прямые операционные расходы	43	(4 955)	(1 802)
9	Процентные расходы	44	(1 641)	(1 357)
10	Общие и административные расходы	46	(12 438)	(11 507)
11	Прочие доходы	47	1 917	42
12	Прочие расходы	47	(3 274)	0
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		69 351	119 569
14	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(13 132)	(24 031)
15	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(25 321)	(23 926)
16	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	12 189	(105)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		56 219	95 538
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(106)	(75)
19	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(106)	(75)
20	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(137)	(102)
21	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		31	28
22	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(106)	(75)
23	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		56 113	95 463

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

29.07.2024

(подпись)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й
Почтовый адрес: Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(41 139)	18 200
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(39 931)	(36)
3	процентные доходы	34	19 796	17 879
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	7 525	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(28 529)	357
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	72 888	73 628

7	Расходы на персонал	42	(12 281)	(12 534)
8	Прямые операционные расходы	43	(2 574)	(1 231)
9	Процентные расходы	44	(964)	(663)
10	Общие и административные расходы	46	(6 707)	(6 158)
11	Прочие доходы	47	1 881	42
12	Прочие расходы	47	(1 015)	0
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 090	71 284
14	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(626)	(14 418)
15	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(12 815)	(14 290)
16	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	12 189	(128)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 464	56 866
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(736)	(70)
19	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(736)	(70)
20	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		596	444
21	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 332)	(514)
22	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(736)	(70)
23	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 728	56 796

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

29.07.2024

(подпись)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по основному государственному	регистрационный номер	
45286575000	759705	1056405422875	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		20 000	0	0	0	0	(1 614)	0	0	0	0	0	0	0	545 169	563 555
2	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.		20 000	0	0	0	0	(1 614)	0	0	0	0	0	0	0	545 169	563 555
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	95 538	95 538
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	0	(75)	0	0	0	0	0	0	0	x	(75)

5	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	x	x	x	x	x	(75)	0	x	x	x	x	0	0	x	(75)
6	Остаток на 30 июня 2023 г.	20 000	0	0	0	0	(1 689)	0	0	0	0	0	0	0	640 707	659 018
7	Остаток на 31 декабря 2023 г.	20 000	0	0	0	0	(5 459)	0	0	0	0	0	0	0	780 406	794 947
8	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный.	20 000	0	0	0	0	(5 459)	0	0	0	0	0	0	0	780 406	794 947
9	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	56 219	56 219
10	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	x	x	x	x	0	(106)	0	0	0	0	0	0	0	x	(106)
11	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	x	x	x	x	x	(106)	0	x	x	x	x	0	0	x	(106)
12	Остаток на 30 июня 2024г., в том числе:	20 000	0	0	0	0	(5 565)	0	0	0	0	0	0	0	836 625	851 060

Генеральный директор _____

(должность руководителя)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

29.07.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	75970584	1056405422875	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Июнь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" / ООО
"УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,
Почтовый адрес: проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Июнь 2024	За Январь - Июнь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		153 135	128 611
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 205)	(2 665)
3	Проценты полученные		0	3 889
4	Проценты уплаченные		0	(1 357)
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(42 731)	(34 962)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 033)	(8 593)
7	Уплаченный налог на прибыль		(21 028)	(20 274)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(642)	0
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		74 497	64 649
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(390 000)	0
11	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		458 000	137 000
12	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(135 000)	(197 980)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(67 000)	(60 980)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Платежи в погашение обязательств по договорам		(6 425)	(2 818)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(6 425)	(2 818)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 072	851
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	179	361
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 252	1 213

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Кулик Д. С.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

29.07.2024

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00749
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Пасков Иван Степанович единственный участник Общества и конечный бенефициар.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, вн.тер.г. внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 15, этаж 10, комната 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВОСТОК-ЗАПАД" осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. США, Великобритания, Европейский союз и ряд других стран ввели обширные финансовые и торговые санкции, нацеленные на российскую финансовую систему, российских официальных лиц, российский оборонный сектор, экспортные и импортные операции. Активы, фонды и операции отдельных российских банков, компаний и физических лиц в этих странах были заблокированы, либо доступ к ним был ограничен. Продолжительность введенных санкций также, как и объявление в будущем дополнительных санкций и их влияние на российскую и мировую экономику сложно предсказать. В сложившейся ситуации Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, включающие послабления регуляторного характера в области бухгалтерского учета и требований к платежеспособности. Руководство предприятия принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая финансовая отчетность за 1-е полугодие 2024 года подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России №532-П и соответствует принципам Международных стандартов финансовой отчетности
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 за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыли/убыток или прочий совокупный доход, суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения и оценки, осуществленные руководством в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, отраженным в Учетной политике. Руководство не применяло новых оценок и профессиональных суждений.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Оценка величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг проводится ежемесячно с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания, при этом пересмотр оценок осуществляется на ежемесячной основе.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.</p> <p>Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем</p>

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что Общество создано в 2005 году: после создания Общества экономика Российской Федерации не проявляла признаков гиперинфляции.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 30 июня 2024 года и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Из указанных нововведений, нижеследующие стандарты и поправки потенциально могут оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество планирует начать применение указанных стандартов и поправок с момента их вступления в действие. В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения повлияют на его финансовую отчетность: <ul style="list-style-type: none"> • Стандарт МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» (дата вступления в силу с 1 января 2024 года) и Стандарт МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата» (дата вступления в силу с 1 января 2024 года) Публикация первых двух МСФО стандартов о раскрытии информации об устойчивом развитии является ключевой вехой в реализации видения Международного совета по стандартам устойчивого развития (ISSB) – создать глобальную основу для отчетности в области устойчивого развития, ориентированной на инвесторов, на которую могут опираться местные юрисдикции. Стандарты разработаны с учетом потребностей всех компаний, а не только самых сложных. Они дают четкое представление о том, какую отчетность компаниям необходимо предоставлять, чтобы отвечать потребностям глобальных рынков капитала. Предполагается, что новые МСФО S1/S2 стандарты помогут предоставить инвесторам глобально сопоставимую информацию • Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (дата вступления в силу с 1 января 2024 года и должны применяться ретроспективно) которые вводят определение права на отсрочку платежа, которое должно существовать на конец отчетного периода. При этом на классификацию не влияет верооятность того, воспользуется ли организация своим правом на отсрочку или нет. Также введено требование о раскрытии информации, когда обязательство, возникающее из кредитного договора, классифицируется как долгосрочное и право предприятия на отсрочку погашения зависит от соблюдения будущих ковенант в течение двенадцати месяцев • Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (дата вступления в силу с 1 января 2024 года или после этой даты, допускается досрочное применение), согласно которым при первоначальном признании продавец-арендатор включает переменные арендные платежи при оценке арендного обязательства, возникающего в результате сделки купли-продажи с обратной арендой. При последующем учете продавец-арендатор применяет общие требования к последующему учету обязательств по аренде таким образом, чтобы не признавать никаких прибылей или убытков, связанных с сохраняемым за ним правом пользования • Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2024 года ли после этой даты, в течение первого года сравнительная информация не требуется), в соответствии с которыми подлежат раскрытию: балансовая стоимость финансовых обязательств, которые являются частью соглашений о финансировании поставщиков, и статьи, в которых представлены эти обязательства; балансовая стоимость финансовых обязательств, по которым поставщики уже получили оплату от поставщиков финансовых услуг; диапазон сроков оплаты как по финансовым обязательствам, которые являются частью данных соглашений, так и по сопоставимой торговой кредиторской задолженности, которая не является частью таких соглашений, а также тип и влияние неденежных изменений балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью соглашения о финансировании поставщиков. • Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2025 года ли после этой даты, в течение первого года сравнительная информация не требуется), в соответствии с которыми - валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операция обмена приводит к возникновению юридически защищенных прав и обязательств;- организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определенных целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей;-в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс;- дополнены требования к раскрытию информации. • Также Совет по МСФО принял решение о выпуске двух новых стандартов:- IFRS 18 «Основные финансовые отчеты» - IFRS 19 «Непубличные дочерние организации: раскрытие информации» В настоящее время идет процесс подготовки, проверки и утверждения текстов стандартов. Ожидается, что стандарты будут выпущены в первой половине 2024 года. Стандарты вступят в силу с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты, допускается досрочное применение.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
----	-----------------------------	--	--

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-10%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами. Общество ежемесячно проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг (источник информации о справедливой стоимости ценных бумаг: ПАО "Московская биржа").</p>
----	------------------------------	---	---

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 10%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 10%. Оценка величины изменения справедливой стоимости ценных бумаг после первоначального признания производится ежемесячно (источник информации о справедливой стоимости ценных бумаг: ПАО "Московская биржа").</p>
----	------------------------------	--	--

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 10%. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.</p>

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в учете, когда существует вероятность того, что организация получит какие-либо будущие экономические выгоды, обусловленные объектом признания. Актив должен иметь стоимость, которая может быть надежно оценена. Прочие активы оцениваются в сумме уплаченных за них денежных средств.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	В составе финансовых обязательств Общества, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается кредиторская задолженность и обязательство по долгосрочной аренде. Кредиторская задолженность признается в момент возникновения обязательств Общества по договору или в соответствии с законодательством. Общество должно исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо, т.к. нет 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	Не применимо, т.к. нет инвестиционного имущества.

24	МСФО (IAS) 40	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (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-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - возмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.</p> <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельства период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения; - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по себестоимости. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списанных на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений.</p>

39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.</p>
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право	<p>В отношении аренды активов с низкой стоимостью (ниже 500 000 рублей) и краткосрочной аренды (аренды сроком не более 12 месяцев) Общество применяет упрощение и отражает платежи по таким договорам аренды равномерно в составе расходов в течение срока аренды. Полученный по договору аренды актив не отражается на балансе Общества.</p>

42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников в дату регистрации. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо, т.к. Общество не создает резервного капитала.

46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	1 252	271	980	179	8	171
2	Итого	1 252	271	980	179	8	171

5.1.1. По состоянию на 30.06.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях (на 31.12.2023 год в пяти кредитных организациях). На 30.06.20234 года в двух кредитных организациях остаток денежных средств превысил 5% от статьи аланса (на 31.12.2023 года - в четырех кредитных организациях). Совокупный остаток в этих кредитных организациях на 30.06.2024 года составил 1 239 тысяч рублей или 99,01 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года - 177 тысяч рублей или 98,62 процентов от общей суммы денежных средств).

5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2024 года и на 31.12.2022 года нет.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	980	171
2	Прочее	271	8
3	Итого	1 252	179

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 июня 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	179	0	0	179
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	179	0	0	179
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	637 525	0	0	637 525
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	637 525	0	0	637 525
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(636 453)	0	0	(636 453)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(636 453)	0	0	(636 453)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 252	0	0	1 252
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 252	0	0	1 252

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 июня 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	361	0	0	361
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	361	0	0	361
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	268 897	0	0	268 897
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	268 897	0	0	268 897
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(268 720)	0	0	(268 720)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(268 720)	0	0	(268 720)
7	Прочие изменения, в том числе:	674	0	0	674
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	674	0	0	674
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 213	0	0	1 213
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 213	0	0	1 213

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
30 июня 2024 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том	(8)	0	0	(8)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	0	0	(8)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(2 522)	0	0	(2 522)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 522)	0	0	(2 522)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2 258	0	0	2 258
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 258	0	0	2 258
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том	(271)	0	0	(271)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(271)	0	0	(271)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

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 строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	561 377	244 759
2	Итого	561 377	244 759

Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания. В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют дефолтные облигации на 30.06.2024 года и на 31.12.2023 года. Стоимость указанных активов оценивается по данным ММВБ.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	561 377	244 759
2	некредитных финансовых организаций	330 553	0
3	нефинансовых организаций	230 824	244 759
4	Итого	561 377	244 759

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 938	62 114
2	Правительства Российской Федерации	61 938	62 114
3	Итого	61 938	62 114

В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход отсутствуют дефолтные облигации на 30.06.2024 и на 31.12.2023 года. Стоимость указанных активов оценивается по данным ММВБ.

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

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(6 975)	(2 150)
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	0	921
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(137)	(1 023)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(7 112)	(2 252)

Примечание 10. Финансовые активы,
оцениваемые по амортизированной стоимости:

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0

10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	81 769	0	81 769	351 278	0	351 278
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	115	-	115	1 353	18	1 335
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	81 884	-	81 884	352 631	18	352 612

Примечание 10. Финансовые активы,
оцениваемые по амортизированной стоимости:

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 июня 2024 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиринга	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	351 278	1 353	0	352 631
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	351 278	1 353	0	352 631

3	Поступлени е финансовы х активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 738 204	20 566 557	0	40 304 761
4	финансов ые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 738 204	20 566 557	0	40 304 761
5	Прекращен ие признания финансовы х активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#####	(20 567 796)	0	(40 575 508)
6	финансов ые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#####	(20 567 796)	0	(40 575 508)

7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81 769	115	0	81 884
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	81 769	115	0	81 884

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 июня 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средств а в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средств а в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206 015	5	0	206 021
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206 015	5	0	206 021
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 557 818	93 981	0	21 651 799

4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 557 818	93 981	0	21 651 799
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#####	(137 001)	0	(21 710 675)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	#####	(137 001)	0	(21 710 675)

7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190 159	(43 015)	0	147 144
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидается в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	190 159	(43 015)	0	147 144

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-30 июня 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитным и организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18)	0	(18)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18)	0	(18)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3)	0	(3)

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных	Временной интервал сроков	Диапазон контрактных	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	15,22	01/07/2024	14,47%	09/01/2024

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	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	107 826	846	106 980	107 747	6 091	101 656
2	Итого	107 826	846	106 980	107 747	6 091	101 656

11.1.1. Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости по состоянию на 30.06.2024 г. составляют 106 980 тысяч рублей (на 31.12.2023 г. составляют 101 656 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
30 июня 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	107 747	0	0	0	0	0	107 747
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	107 747	0	0	0	0	0	107 747
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	79	0	0	0	390 000	0	390 079
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	79	0	0	0	390 000	0	390 079
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(390 000)	0	(390 000)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(390 000)	0	(390 000)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	107 826	0	0	0	0	0	107 826
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	107 826	0	0	0	0	0	107 826

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
30 июня 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	107 694	0	0	0	0	0	107 694
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	107 694	0	0	0	0	0	107 694
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(124)	0	0	0	100 111	0	99 987
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(124)	0	0	0	100 111	0	99 987
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	107 570	0	0	0	100 111	0	207 681
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	107 570	0	0	0	100 111	0	207 681

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
30 июня 2024 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(1 655)	0	0	0	0	0	(1 655)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 655)	0	0	0	0	0	(1 655)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	6 900	0	0	0	0	0	6 900
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 900	0	0	0	0	0	6 900
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(846)	0	0	0	0	0	(846)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(846)	0	0	0	0	0	(846)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
30 июня 2023 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(6 091)	0	0	0	0	0	(6 091)

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 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	Прочая дебиторская задолженность	21 533	0	21 533	27 677	0	27 677
2	Итого	21 533	0	21 533	27 677	0	27 677

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью паевых инвестиционных фондов по выплате вознаграждения управляющей компании (Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами) в сумме 22 003 тысячи рублей за минусом начисленного резерва по вознаграждению ЗПИФ комбинированный "Голдман Групп" в размере 500 тыс. руб. на 31.12.2023 года (в сумме 27 677 тысячи рублей на 31.12.2023 года).

12.1.2. Крупнейшими дебиторами Общества (строка "Дебиторская задолженность клиентов") являются: на 30.06.2024 года ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений" - 20 189 тысячи рублей, ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд ВДО развивающихся российских компаний" - 700 тысячи рублей (на 31.12.2023 года ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд первичных размещений" - 24 958 тысячи рублей, ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд ВДО развивающихся российских компаний" - 773 тысячи рублей). Просроченные требования на 30.06.2024 и на 31.12.2023 года отсутствуют.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 июня 2024 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 и цифровыми финансовыми активами	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:	27 677	0	0	0	0	27 677
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 677	0	0	0	0	27 677
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	147 878	0	0	0	60	147 938
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147 878	0	0	0	60	147 938
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(153 135)	0	0	0	(30)	(153 165)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(153 135)	0	0	0	(30)	(153 165)
7	Прочие изменения, в том числе:	(417)	0	0	0	0	(417)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(417)	0	0	0	0	(417)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 003	0	0	0	30	22 033
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 003	0	0	0	30	22 033

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 июня 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 и цифровыми финансовыми активами	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:	20 589	0	0	0	0	20 589
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 589	0	0	0	0	20 589
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	136 939	0	0	0	0	136 939
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	136 939	0	0	0	0	136 939
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(128 817)	0	0	0	0	(128 817)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(128 817)	0	0	0	0	(128 817)
7	Прочие изменения, в том числе:	(674)	0	0	0	0	(674)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(674)	0	0	0	0	(674)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	28 036	0	0	0	0	28 036
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 036	0	0	0	0	28 036

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
30 июня 2024 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 и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	500	0	0	0	0	500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	500	0	0	0	0	500
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	500	0	0	0	0	500
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	500	0	0	0	0	500

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	502	0	0	0	0	0	0	502
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 080	0	64	0	0	0	0	1 144
3	накопленная амортизация	(578)	0	(64)	0	0	0	0	(642)
4	Амортизация	(213)	0	0	0	0	0	0	(213)
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	289	0	0	0	0	0	0	289
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 080	0	64	0	0	0	0	1 144
7	накопленная амортизация	(792)	0	(64)	0	0	0	0	(856)
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	135	0	0	0	0	0	0	135
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 080	0	64	0	0	0	0	1 144
10	накопленная амортизация	(945)	0	(64)	0	0	0	0	(1 009)
11	Амортизация	(135)	0	0	0	0	0	0	(135)
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 080	0	64	0	0	0	0	1 144
13	накопленная амортизация	(1 080)	0	(64)	0	0	0	0	(1 144)

Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. На 30.06.2024 нематериальные активы полностью самортизированны (на 31.12.2023 года составляет 534 тысячи рублей). Нематериальные активы, переданные в залог и созданные самостоятельно, отсутствуют. Признаки обесценения на 30.06.2024 и на 31.12.2023 года не выявлены.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	965	0	0	30 002	0	0	0	0	30 967
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 923	0	0	33 364	0	0	0	0	36 288
3	накопленная амортизация	0	(1 959)	0	0	(3 362)	0	0	0	0	(5 321)
4	Амортизация	0	(304)	0	0	(3 307)	0	0	0	0	(3 611)
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	661	0	0	26 695	0	0	0	0	27 356
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 923	0	0	33 364	0	0	0	0	36 288
7	накопленная амортизация	0	(2 262)	0	0	(6 669)	0	0	0	0	(8 931)
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	409	0	0	28 355	0	0	0	0	28 764
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 923	0	0	39 102	0	0	0	0	42 025
10	накопленная амортизация	0	(2 514)	0	0	(10 748)	0	0	0	0	(13 262)
11	Амортизация	0	(249)	0	0	(4 318)	0	0	0	0	(4 567)
12	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	1 903	0	0	0	0	1 903
13	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	1 903	0	0	0	0	1 903
14	Прочее	0	0	0	0	2 657	0	0	0	0	2 657
15	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	160	0	0	28 597	0	0	0	0	28 757
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 923	0	0	43 662	0	0	0	0	46 585
17	накопленная амортизация	0	(2 763)	0	0	(15 066)	0	0	0	0	(17 829)

Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. Балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств составляет 160 тысяч рублей на 30.06.2024 года и 409 тысяч рублей на 31.12.2023 года. Неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют. Объекты основных средств, предоставленных за плату во временное пользование отсутствуют. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог, отсутствуют. Стоимость полностью самортизированных основных средств, которые продолжают использоваться, составляет 1 423 тысячи рублей и на 30.06.2024 года и на 31.12.2023 года. В графе "Активы, переданные в право пользования" раскрыта стоимость офисного помещения по договору аренды. В строке "Прочее" указана корректировка стоимости в связи с изменением условия договора в июне 2023 года. Признаки обесценения на 30.06.2024 года и на 31.12.2023 года не выявлены.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	502	0	502
2	Расчеты по социальному страхованию	-	0	-	3 783	0	3 783
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 346	0	2 346	956	0	956
4	Запасы	1	0	1	1	0	1
5	Итого	2 347	0	2 347	5 242	0	5 242

Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
3	Поступление (создание)	0	0	19	0	0	19
4	Признание в составе расходов	0	0	(19)	0	0	(19)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
6	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
7	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
8	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
9	Поступление (создание)	0	0	148	0	0	148
10	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	(31)	0	0	(31)
11	Признание в составе расходов	0	0	(117)	0	0	(117)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1

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	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	28 980	30 036
2	Итого	28 980	30 036

Процентная ставка по погашению обязательства по аренде на 30.06.2024 года составляет 16,62 процента и на 31.12.2023 года составляет 9,2 процента, срок погашения до 30.06.2027 года. В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости кредитов, займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения (выпущенные долговые ценные бумаги)

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Облигации	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Векселя	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	69	361
2	Прочая кредиторская задолженность	149	456
3	Итого	217	817

По строке "Прочая кредиторская задолженность" отражена задолженность со сроком погашения до 3 месяцев: на 30.06.2024 года: услуги связи - 94 тысяч рублей; юридические услуги - 54 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: услуги связи - 96 тысяч рублей; юридические услуги - 360 тысяч рублей). В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости кредиторской задолженности.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 286	0
2	Расчеты по социальному страхованию	680	643
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	4 017
4	Итого	4 966	4 660

Капитал

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

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.06.2024 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 20 000 тысяч рублей). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Единственным участником Общества являлся и является физическое лицо - резидент РФ.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение полугодия 2024 года и в течение 2023 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 30.06.2024 года не менее 25 781 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: не менее 27 394 тысяч рублей).

31.4. На 30.06.2024 года величина собственных средств Общества составляет 57 020 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 55 115 тысяч рублей).

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

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 Январь-Июнь 2024г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(40 054)	0	0	(40 054)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(40 054)	0	0	(40 054)
3	Итого	0	(40 054)	0	0	(40 054)

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 Январь-Июнь 2023г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	1 805	0	0	1 805
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	1 805	0	0	1 805
3	Итого	0	1 805	0	0	1 805

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

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 Апрель-Июнь 2024г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(39 931)	0	0	(39 931)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(39 931)	0	0	(39 931)
3	Итого	0	(39 931)	0	0	(39 931)

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 Апрель-Июнь 2023г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(36)	0	0	(36)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(36)	0	0	(36)
3	Итого	0	(36)	0	0	(36)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	47 611	32 733
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21 200	11 751
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	2 396	2 386
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 637	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	8 377	18 597
6	Итого	47 611	32 733

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	19 796	17 879
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 552	5 907
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 198	1 201
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 845	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	4 201	10 771
6	Итого	19 796	17 879

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 начало отчетного периода	26	6 091	0	6 118
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(2 280)	(5 245)	500	(7 025)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	(2 254)	846	500	(908)

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств представлена в примечании 11. 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. Также в эту графу включены данные о движении оценочного резерва под денежные средства, представленные в

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 начало сравнительного отчетного периода	0	(6 091)	0	(6 091)
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	0	(6 091)	0	(6 091)

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(28 404)	737
2	Итого	(28 404)	737

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(28 529)	357
2	Итого	(28 529)	357

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	147 222	134 740
2	Итого	147 222	134 740
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	300
4	Итого	0	300
5	Всего	147 222	135 040

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	72 888	73 628
2	Итого	72 888	73 628
3	Всего	72 888	73 628

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	37 635	28 017
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 022	8 094
3	Прочее	-	10
4	Итого	43 658	36 121

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 602	10 111
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 679	2 423
3	Итого	12 281	12 534

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(1 629)	(910)
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(3 326)	(892)
3	Итого	(4 955)	(1 802)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(830)	(698)
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(1 743)	(534)
3	Итого	(2 574)	(1 231)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 641	1 357
2	Итого	1 641	1 357

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	(964)	(663)
2	Итого	(964)	(663)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	4 567	3 611
2	Амортизация нематериальных активов	135	213
3	Расходы по аренде	0	835
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 945	4 552
5	Расходы на юридические и консультационные услуги	321	417
6	Транспортные расходы	14	15
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	68	52
8	Прочие административные расходы	3 388	1 812
9	Итого	12 438	11 507

По строке "Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) также отражаются расходы на информационные услуги и системы за 1 полугодие 2024 году на сумму 1 449 тысяч рублей.

По строке "Прочие административные расходы" за полугодие 2024 год совокупно составляют 3 388 тысячи рублей: плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности - 1 758 тысячи рублей, обслуживание и сопровождение ПО - 260 тысячи рублей, членские взносы - 151 тысяча рублей, расходы на нотариуса - 13 тысяча рублей, расходы по списанию стоимости запасов - 117 тысячи рублей, расходы на языковой перевод- 77 тысяч рублей другие расходы - 1012 тысяч рублей

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	2 423	1 793
2	Амортизация нематериальных активов	59	51
3	Расходы по аренде	0	418
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 015	2 406
5	Расходы на юридические и консультационные услуги	161	257
6	Транспортные расходы	6	8
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	55	23
8	Прочие административные расходы	1 989	1 203
9	Итого	6 707	6 158

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 903	0
2	Прочие доходы	13	42
3	Итого	1 917	42

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 903	0
2	Прочие доходы	(22)	42
3	Итого	1 881	42

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	3 274	0
2	Итого	3 274	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	1 015	0
2	Итого	1 015	0

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	До 01 июля 2022 года Общество получало по договору субаренды нежилое помещение во временное возмездное владение и пользование для ведения хозяйственной деятельности на срок меньше 1 года и отражала ее как краткосрочную аренду. С 01 июля 2022 года Общество отражает аренду как долгосрочную.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой у Общества отсутствуют
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	Не отличаются.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Общество в случае изменения срока аренды или суммы платежей пересчитывает обязательство по аренде с учетом новых показателей.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по России)» (в рублях на срок, соответствующий сроку договорных отношений, сроку расчета арендного обязательства).
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	28 597	26 695
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 980	27 855

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 641	0
2	уплаченные проценты	1 641	0
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 784	0
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 784	0
5	Итого отток денежных средств	6 425	0

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	25 321	23 926
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(12 220)	77
3	Итого, в том числе:	13 101	24 004
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(31)	(28)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 132	24 031

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 30 июня 2024 г.	20,00
На 30 июня 2023 г.	20,00

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к прибыли, в первом полугодие 2024 году составляет 20 процентов. По ставке, отличной от базовой, облагаются накопленные купонные доходы по государственным и муниципальным ценным бумагам, корпоративным облигациям, эмитированным после 01.01.2017 года (ставка 15 процентов).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 815	14 290
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(10 857)	642
3	Итого, в том числе:	1 958	14 931
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	1 332	514
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	626	14 418

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	69 351	119 569
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	13 870	23 914
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	(4)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	6	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(744)	121
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 132	24 031
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))			

Общая сумма доходов, облагаемых по ставке, отличной от базовой ставки налога на прибыль - 15%, составила в отчетном периоде 14 880 тысячи рублей

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 090	71 284
2		2 018	14 257
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	220
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(368)	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(1 024)	(60)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	626	14 418

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	993	61	0	932
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, долговые инструменты	1 547	0	31	1 516
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 843	12 843	0	0
4	Аренда	77	(260)	0	336
5	Основные средства	1	-	0	1
6	Нематериальные активы	-	(3)	0	4
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч. займы выданные и прочие размещенные средства	85	(1 065)	0	1 150
8	Резервы расчетных счетов	54	53	0	2
9	Резервы по расчетам по брокерским операциям	-	(4)	0	4
10	резервы на обесценение ФА	100	100	0	0
11	Не применимо	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	15 701	11 725	31	3 944
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 701	11 725	31	3 944
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
14	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	464	0	(464)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	464	0	(464)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	15 701	12 189	31	3 481

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	61 938	0	0	0	0	61 938
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 938	0	0	0	0	61 938
3	Правительства Российской Федерации	61 938	0	0	0	0	61 938
4	Итого	61 938	0	0	0	0	61 938

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

Таблица 52.3

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	62 114	0	0	0	0	62 114
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	62 114	0	0	0	0	62 114
3	Правительства Российской Федерации	62 114	0	0	0	0	62 114
4	Итого	62 114	0	0	0	0	62 114

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	81 884	0	0	0	0	81 884
2	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	81 769	0	0	0	0	81 769
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	115	0	0	0	0	115
4	Итого	81 884	0	0	0	0	81 884

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	352 631	0	0	0	0	352 631
2	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	351 278	0	0	0	0	351 278
3	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 353	0	0	0	0	1 353
4	Итого	352 631	0	0	0	0	352 631

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	108 672	0	0	0	0	108 672
2	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	108 672	0	0	0	0	108 672
3	Итого	108 672	0	0	0	0	108 672

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	113 838	0	0	0	0	113 838
2	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	113 838	0	0	0	0	113 838
3	Итого	113 838	0	0	0	0	113 838

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 033	0	0	0	0	22 033
2	прочая дебиторская задолженность	22 033	0	0	0	0	22 033
3	Итого	22 033	0	0	0	0	22 033

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	27 677	0	0	0	0	27 677
2	прочая дебиторская задолженность	27 677	0	0	0	0	27 677
3	Итого	27 677	0	0	0	0	27 677

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 июня 2024 г.

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:	648	330	0	2	0
2	денежные средства на расчетных счетах	648	330	0	2	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	61 938	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	61 938	0	0	0
5	Правительства Российской Федерации	0	61 938	0	0	0
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	81 884
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	81 769
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	115

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	159	9	0	2	0
2	денежные средства на расчетных счетах	159	9	0	2	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	62 114	0	0	0
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	62 114	0	0	0
5	Правительства Российской Федерации	0	62 114	0	0	0
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	352 631
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	351 278
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	1 353

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	978	0	2	980
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	81 914	0	0	81 914
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	81 884	0	0	81 884
4	дебиторская задолженность	30	0	0	30
5	Прочие активы	2 350	0	0	2 350
6	Итого активов	85 242	0	2	85 245
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 210	0	0	29 210
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 980	0	0	28 980
9	кредиторская задолженность	231	0	0	231
10	Итого обязательств	29 210	0	0	29 210
11	Чистая балансовая позиция	56 032	0	2	56 034

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	169	0	2	171
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	352 612	0	0	352 612

3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	352 612	0	0	352 612
4	Прочие активы	961	0	0	961
5	Итого активов	353 742	0	2	353 744
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 866	0	0	30 866
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 036	0	0	30 036
8	кредиторская задолженность	830	0	0	830
9	Итого обязательств	30 866	0	0	30 866
10	Чистая балансовая позиция	322 876	0	2	322 878

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	231	0	231
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	(9)	0	(9)
3	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	239	0	239
4	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	231	0	231

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	830	0	830
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	(8)	0	(8)
3	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	838	0	838
4	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	830	0	830

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2024 г.

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	980	0	0	980
2	денежные средства на расчетных счетах	980	0	0	980
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	61 938	61 938
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	61 938	61 938
5	Правительства Российской Федерации	0	0	61 938	61 938
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	115	115
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	115	115
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	108 672	108 672
9	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	108 672	108 672
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	21 533	21 533
11	прочая дебиторская задолженность	0	0	21 533	21 533
12	Итого активов	980	0	192 258	193 238
Раздел II. Обязательства					
13	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	28 980	28 980
14	обязательства по аренде	0	0	28 980	28 980
15	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	231	0	0	231
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(9)	0	0	(9)
17	прочая кредиторская задолженность	239	0	0	239
18	Итого обязательств	231	0	28 980	29 210
19	Итого разрыв ликвидности	750	0	163 278	164 028

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	171	0	0	171
2	денежные средства на расчетных счетах	171	0	0	171
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	62 114	62 114
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	62 114	62 114
5	Правительства Российской Федерации	0	0	62 114	62 114
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 335	1 335
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	1 335	1 335
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	113 838	113 838
9	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	113 838	113 838
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	27 677	27 677
11	прочая дебиторская задолженность	0	0	27 677	27 677
12	Итого активов	171	0	204 963	205 135
Раздел II. Обязательства					
13	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	30 036	30 036
14	обязательства по аренде	0	0	30 036	30 036
15	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	830	0	0	830
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(8)	0	0	(8)
17	прочая кредиторская задолженность	838	0	0	838
18	Итого обязательств	830	0	30 036	30 866
19	Итого разрыв ликвидности	(659)	0	174 927	174 268

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2024 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 252	0	0	0	1 252
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 938	0	0	0	61 938
3	долговые инструменты	61 938	0	0	0	61 938
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	190 556	0	0	0	190 556
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	81 884	0	0	0	81 884
6	займы выданные и прочие размещенные средства	108 672	0	0	0	108 672
7	Прочие активы	6 077	0	0	0	6 077
8	Итого активов	259 823	0	0	0	259 823
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 210	0	0	0	29 210
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 980	0	0	0	28 980
11	кредиторская задолженность	231	0	0	0	231
12	Прочие обязательства	4 966	0	0	0	4 966
13	Итого обязательств	34 176	0	0	0	34 176
14	Чистая балансовая позиция	225 647	0	0	0	225 647

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	179	0	0	0	179
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	62 114	0	0	0	62 114
3	долговые инструменты	62 114	0	0	0	62 114
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	466 451	0	0	0	466 451
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	352 612	0	0	0	352 612
6	займы выданные и прочие размещенные средства	113 838	0	0	0	113 838
7	Прочие активы	5 246	0	0	0	5 246
8	Итого активов	533 990	0	0	0	533 990

Раздел II. Обязательства

9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 866	0	0	0	30 866
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 036	0	0	0	30 036
11	кредиторская задолженность	830	0	0	0	830
12	Прочие обязательства	4 660	0	0	0	4 660
13	Итого обязательств	35 526	0	0	0	35 526
14	Чистая балансовая позиция	498 464	0	0	0	498 464

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе в размере 7 099 578 тыс. руб.	Не применимо

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Инвестиции в дочерние предприятия	0	-	0	0
2	Итого	0	-	0	0

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 июня 2024 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	61 938	0	227 621	289 559
2	финансовые активы, в том числе:	61 938	0	0	61 938
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 938	0	0	61 938
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	61 938	0	0	61 938
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	61 938	0	0	61 938
6	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	227 621	227 621
7	основные средства (здания)	0	0	197 392	197 392
8	инвестиционное имущество	0	0	30 229	30 229

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	66 849	0	0	66 849
2	финансовые активы, в том числе:	66 849	0	0	66 849
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 849	0	0	66 849
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	66 849	0	0	66 849
5	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	66 849	0	0	66 849

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 30 июня 2024 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	227 621	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	нефинансовые активы, в том числе:	227 621	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	основные средства (здания)	197 392	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	инвестиционное имущество	30 229	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Июнь 2024г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	0	69 089	67 457	136 545
2	Приобретения	0	0	0	0	0	2 456	56 144	58 600
3	Реализация	0	0	0	0	0	2 358	83 006	85 364
4	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	(30 229)	(30 229)
5	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	58 825	58 825
6	Справедливая стоимость на 30 июня 2024 г.	0	0	0	0	0	73 902	235 204	309 106

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости (сравнительные данные)
За Январь-Июнь 2023г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	0	69 150	33 364	102 515
2	Приобретения	0	0	0	0	0	2 443	0	2 443
3	Реализация	0	0	0	0	0	2 389	0	2 389
4	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	(33 364)	(33 364)
5	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	33 364	33 364
6	Справедливая стоимость на 30 июня 2023 г.	0	0	0	0	0	73 982	33 364	107 347

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности
На 30 июня 2024 г.

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Таблица 6.1	Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания. В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток отсутствуют дефолтные облигации на 30.06.2024 года и на 31.12.2023 года. Стоимость указанных активов оценивается по данным ММВБ.
Таблица 8.1	В составе долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход отсутствуют дефолтные облигации на 30.06.2024 и на 31.12.2023 года. Стоимость указанных активов оценивается по данным ММВБ.
Таблица 18.1	Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. На 30.06.2024 нематериальные активы полностью амортизированы (на 31.12.2023 года составляет 534 тысячи рублей). Нематериальные активы, переданные в залог и созданные самостоятельно, отсутствуют. Признаки обесценения на 30.06.2024 и на 31.12.2023 года не выявлены.
Таблица 19.1	Представленная в балансе стоимость основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. Балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств составляет 160 тысяч рублей на 30.06.2024 года и 409 тысяч рублей на 31.12.2023 года. Неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют. Объекты основных средств, предоставленных за плату во временное пользование отсутствуют. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог, отсутствуют. Стоимость полностью амортизированных основных средств, которые продолжают использоваться, составляет 1 423 тысячи рублей и на 30.06.2024 года и на 31.12.2023 года В графе "Активы, переданные в право пользования" раскрыта стоимость офисного помещения по договору аренды. В строке "Прочее" указана корректировка стоимости в связи с изменением условия договора в июне 2023 года. Признаки
Таблица 20.1	Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.
Таблица 26.1	По строке "Прочая кредиторская задолженность" отражена задолженность со сроком погашения до 3 месяцев: на 30.06.2024 года: услуги связи - 94 тысяч рублей; юридические услуги - 54 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: услуги связи - 96 тысяч рублей; юридические услуги - 360 тысяч рублей). В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости кредиторской задолженности.
Таблица 37.1	Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств представлена в примечании 11. 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. Также в эту графу включены данные о движении оценочного резерва под денежные средства, представленные в примечании 5.
Таблица 48.1	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в первом полугодии 2024 году составляет 20 процентов. По ставке, отличной от базовой, облагаются накопленные купонные доходы по государственным и муниципальным ценным бумагам, корпоративным облигациям, эмитированным после 01.01.2017 года (ставка 15 процентов).

* В состав данной таблицы автоматически включаются все заполненные составителем текстовые раскрытия к таблицам примечаний, кроме тех, что выгружаются как обособленные текстовые раскрытия согласно действующей таксономии.