

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 45951023 | 1157746545076 | |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" сентября 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Эвокорп" / ООО Управляющая компания "Эвокорп"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30 сентября 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------|---|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 22 966,53 | 32 058,85 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 6 | долговые инструменты | 8 | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 9 | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 3 037,05 | 4 145,58 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 1 192,82 | 1 906,90 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 1 844,23 | 2 238,68 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 241,82 | 272,17 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | - | - |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 330,84 | 3 129,84 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 3 206,70 | 236,62 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 966,25 | 7 438,80 |
| 22 | Итого активов | | 1 030 749,18 | 1 047 281,86 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |

| | | | | |
|---------------------|--|----|--------------|--------------|
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | - | - |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 40,63 | 22,92 |
| 27 | средства клиентов | 23 | - | - |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | - | - |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 40,63 | 22,92 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | - | - |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | - | - |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | - | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 2 010,40 | 2 334,37 |
| 37 | Итого обязательства | | 2 051,03 | 2 357,29 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 1 065 901,08 | 1 151 081,08 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 130 681,07 | 110 681,07 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 416,29 | 416,29 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | - | (77 722,86) |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | - | - |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 50 | Прочие резервы | | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (168 300,29) | (139 531,02) |
| 52 | Итого капитала | | 1 028 698,15 | 1 044 924,57 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 1 030 749,18 | 1 047 281,86 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Орловский О. И.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30.10.2023



| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 45951023 | 1157746545076 | |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Сентябрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп» / ООО Управляющая компания «Эвокорп»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|-----------------------------------|---|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | (13 838,54) | (13 632,10) |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | - | 5 577,69 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | (81,39) |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | (20 169,27) | (32 333,97) |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 12 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 38 | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 6 362,96 | 13 205,57 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | (32,23) | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 18 199,13 | 48 194,43 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (24 206,24) | (21 265,27) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (763,43) | (1 622,72) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | - | - |

| | | | | |
|------------------------------------|---|----|-------------|-------------|
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (18 587,41) | (29 503,04) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 47 | - | - |
| 23 | Прочие расходы | 47 | - | - |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (39 196,49) | (17 828,70) |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 2 970,08 | (2 881,11) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | - | (2 965,61) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 2 970,08 | 84,50 |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | - | - |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (36 226,41) | (20 709,82) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов | 19 | - | - |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | - | - |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | - | - |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | - | - |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 33 | - | - |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | - | - |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | - | - |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | - | - |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |

| | | | | | |
|----|---|----|--|-------------|-------------|
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | - | - |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | 43 | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | - | - |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | | (36 226,41) | (20 709,82) |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

30.10.2023



(подпись)

Орловский О. И.

(инициалы, фамилия)

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 45951023 | 1157746545076 | |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Июль - Сентябрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп» / ООО Управляющая компания «Эвокорп»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|-----------------------------------|---|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 2 085,77 | (7 565,31) |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | - | 341,15 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | - | - |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | (81,39) |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | 0,26 | (8 990,69) |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 12 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 38 | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 2 081,73 | 1 165,62 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 3,78 | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 5 671,23 | 6 065,75 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (7 404,69) | (6 887,14) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (140,40) | (764,39) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | - | - |

| | | | | |
|------------------------------------|---|----|------------|-------------|
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (3 293,14) | (7 959,36) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 47 | - | - |
| 23 | Прочие расходы | 47 | - | - |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (3 081,22) | (17 110,44) |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 374,04 | 1 331,41 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | - | 1 254,79 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 374,04 | 76,62 |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | - | - |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (2 707,18) | (15 779,03) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов | 19 | - | - |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | - | - |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе: | | - | - |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | - | - |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 33 | - | - |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | - | - |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | - | - |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | - | - |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |

| | | | | | |
|----|---|----|--|------------|-------------|
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | - | - |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - | - |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | 43 | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | - | - |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | | (2 707,18) | (15 779,03) |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

30.10.2023



Орловский О. И.

(инициалы, фамилия)

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 45951023 | 1157746545076 | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвкорп» / ООО Управляющая компания «Эвкорп»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки | Наименование показателя | Применения 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 долевых 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, учтенных 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 2022 г. | | 1 151 081,08 | 87 731,07 | 416,29 | (77 722,86) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (111 599,32) | 1 049 906,26 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный | | 1 151 081,08 | 87 731,07 | 416,29 | (77 722,86) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (111 599,32) | 1 049 906,26 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | (20 709,82) | (20 709,82) |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | x | x | x | x | x | - | - | - | - | - | - | - | - | - | x | - |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | x | x | x | x | x | - | x | x | - | - | - | - | x | - | x | - |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | x | x | x | x | x | x | - | x | x | x | x | x | - | - | x | - |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | - | 14 450,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 14 450,00 |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | - | - | x | - | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | x | x | - | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | x | x | - | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - |
| 14 | Прочее движение резервов | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14.1 | Остаток на 30 сентября 2022 г. | | 1 151 081,08 | 102 181,07 | 416,29 | (77 722,86) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (132 309,14) | 1 043 646,45 |
| 15 | Остаток на 31 декабря 2022 г. | | 1 151 081,08 | 110 681,07 | 416,29 | (77 722,86) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (139 531,02) | 1 044 924,57 |
| 16 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Остаток на 31 декабря 2022 г., пересмотренный | | 1 151 081,08 | 110 681,07 | 416,29 | (77 722,86) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (139 531,02) | 1 044 924,57 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | (36 226,41) | (36 226,41) |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | x | x | x | x | x | - | - | - | - | - | - | - | - | - | x | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|----|--------------|------------|--------|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------|--------------|
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | x | x | x | x | - | x | x | - | - | - | - | x | - | x | - |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | x | x | x | x | x | - | - | x | x | x | x | - | - | x | - |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | - | 20 000,00 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 20 000,00 |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | (85 180,00) | - | x | 77 722,86 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | (7 457,14) |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | x | - | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - |
| 27 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - |
| 28 | Прочее движение резервов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 457,14 | 7 457,14 |
| 29 | Остаток на 30 сентября 2023г., в том числе: | | 1 065 901,08 | 130 681,07 | 416,29 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (168 300,29) | 1 028 688,15 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Орловский О. И.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

30. 10. 2023



Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286565000 | 45951023 | 1157746545076 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2023 г.

ство с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Эвокорп» / ООО Управляющая компания «Эво»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь - Сентябрь 2023 | За Январь - Сентябрь 2022 |
|--|---|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 18 594,67 | 57 968,46 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (12 136,57) | (27 787,06) |
| 5 | Проценты полученные | | - | 5 835,36 |
| 6 | Проценты уплаченные | | - | - |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | - | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | - | - |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | - | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (24 462,98) | (20 931,44) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (761,89) | 1 238,04 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | - | (7 323,84) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 2 616,56 | 10 090,25 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (16 150,22) | 19 089,77 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них | | - | - |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него | | - | - |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | - | - |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | - | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | - | - |

| | | | | | |
|---|---|--|-------------|---|-------------|
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | | - | - |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | - | - |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | - | - |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | - | - |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | - | - |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - | - |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (19 488,50) | | (17 181,21) |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | | - | - |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | | - | - |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | | - | - |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (19 488,50) | | (17 181,21) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | - | - |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | - | - |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 20 000,00 | | 14 450,00 |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | | - | - |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | | - | - |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | | - | - |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | - | - |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | | - | - |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | | - | - |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | | - | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 20 000,00 | | 14 450,00 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (15 638,72) | | 16 358,57 |

| | | | | |
|----|--|---|-----------|------------|
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 6 546,40 | (6 076,96) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 32 058,85 | 10 107,50 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 22 966,53 | 20 389,11 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

30. 10. 2023



Орловский О. И.

(инициалы, фамилия)

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 | 1) 21-000-1-00996; 2) 045-13967-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | 1) лицензии не имеют ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 1) 22 декабря 2015г. 2) 02 марта 2016г. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | 1) Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами 2) Деятельность по управлению ценными бумагами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Действие лицензий не приостанавливалось. |
| 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) | У Общества отсутствует материнское предприятие, конечным бенефициаром является Викторов Максим Валерьевич. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Общество не является участником группы. |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Не применимо. |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Не применимо. |
| 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 | 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 107045, Москва г, Даев пер, дом № 20, офис 404 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 12 |
| 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>За 9 месяцев 2023 года в экономике произошли важные изменения. Первое - произошло завершение восстановительной фазы экономического роста, началась активация потребительского спроса и обострился дефицит рабочей силы. Завершение фазы восстановления российской экономики означает, что в дальнейшем ее рост замедлится из-за ограничений на стороне предложения. Это в первую очередь касается состояния рынка труда, где усиливается дефицит свободных трудовых ресурсов. Безработица вновь обновила исторический минимум. Невысокая географическая и межотраслевая мобильность рабочей силы является дополнительным структурным ограничением. Экономическая активность продолжает расти по широкому кругу отраслей. Высокий внутренний спрос усиливает отклонение российской экономики вверх от траектории сбалансированного роста. Из-за этого также сохраняется повышенный спрос на импорт. Высокий спрос на импорт при снизившемся экспорте — основной фактор ослабления рубля с начала 2023 года. В ближайшие кварталы спрос на импорт будет подстраиваться к произошедшему ослаблению рубля и принятым решениям по ключевой ставке. Уверенный рост внутреннего спроса происходит за счет расширения частного спроса при сохранении государственного спроса на высоком уровне. Увеличение потребительской активности поддерживается высокими темпами кредитования, ростом реальных заработных плат и адаптацией населения к новой структуре предложения на товарных рынках. Проводимая Банком России денежно-кредитная политика создаст условия для возвращения экономики на траекторию сбалансированного роста. В базовом сценарии Банк России прогнозирует, что темп прироста ВВП составит 1,5–2,5% в 2023 году, 0,5–1,5% в 2024 году, 1,0–2,0% в 2025 году и 1,5–2,5% в 2026 году. Второе – ускорились темпы инфляции, в том числе в ее устойчивых компонентах. 15 сентября 2023 года Банк России принял решение повысить ключевую ставку на 100 б.п., до 13,00% годовых. Инфляционное давление в российской экономике остается высоким. Реализовались существенные проинфляционные риски: рост внутреннего спроса, опережающий возможности расширения выпуска, и ослабление рубля в летние месяцы. В этих условиях требуется обеспечить дополнительное ужесточение денежно-кредитных условий для ограничения масштаба отклонения инфляции вверх от цели и ее возвращения к 4% в 2024 году. Возвращение инфляции к цели и ее дальнейшая стабилизация вблизи 4% также предполагают продолжительный период поддержания жестких денежно-кредитных условий в экономике. Согласно обновленному прогнозу Банка России, по итогам 2023 года годовая инфляция сложится в диапазоне 6,0–7,0%. Проводимая Банком России денежно-кредитная политика ограничит масштаб отклонения инфляции вверх от цели. С учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция вернется к 4% в 2024 году и будет находиться вблизи 4% в дальнейшем. Третье — произошло ослабление рубля. Рост инфляционного давления проявляется по все более широкому кругу товаров и услуг. Увеличение внутреннего спроса превышает возможности расширения выпуска. Высокий внутренний спрос явился значимым фактором ослабления рубля через повышенный спрос на импорт. Четвертое — повысились инфляционные ожидания. Перенос ослабления рубля в цены усиливается повышенными инфляционными ожиданиями. Особенно сильно за последние месяцы увеличились ценовые ожидания предприятий. Выросли и инфляционные ожидания населения. Также повысились инфляционные ожидания профессиональных аналитиков на 2023 и 2024 годы, но на среднесрочную перспективу они заякорены вблизи 4%.</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 | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 532-П от 03 февраля 2016 года "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее — ОСБУ), утвержденными нормативными актами Банка России. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением инвестиционного имущества, оцениваемое по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Общество не производило реклассификацию сравнительных сумм. |
| 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. |

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 | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ОСБУ обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были рассмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Примечание 11 в части обесценения займов выданных и прочих размещенных средств, Примечание 15 в части обесценения инвестиции в дочернюю компанию, Примечание 17 в части оценки справедливой стоимости инвестиционного имущества в части справедливой стоимости финансовых активов и обязательств представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики. |
| 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) | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности были использованы профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. |

| | | | |
|---|--|--|---|
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | <p>Первоначальное признание: при первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оценивается по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Справедливая стоимость определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Классификация и последующая оценка: в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» после первоначального признания финансовые активы отражаются в бухгалтерском учёте по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Финансовые активы оцениваются Обществом по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков; договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: управление финансовыми активами осуществляется на основе бизнес-модели, целью которой является как получение предусмотренных условиями финансового актива денежных потоков, так и продажа финансового актива; договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Финансовые активы оцениваются Обществом по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Кроме того, при первоначальном признании Общество может по собственному усмотрению классифицировать, без права последующей реклассификации, финансовый актив, который отвечает критериям для оценки по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить учётное несоответствие, которое иначе возникло бы. При первоначальном признании инвестиций в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, Общество может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, представлять последующие изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода. Данный выбор производится для каждой инвестиции в отдельности. При первоначальном признании финансовый актив классифицируется в одну из трех категорий.</p> |
|---|--|--|---|

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату оценки. 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 бухгалтерской (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. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Обращаем внимание на Примечание 2, в котором приведено описание ряда факторов, которые оказали влияние на деятельность Общества в отчетном периоде. В 2022 году произошло снижение уровня доходов Общества от ведения основной деятельности в связи с передачей ряда паевых инвестиционных фондов в доверительное управление иных управляющих компаний, вместе с тем было сформировано несколько новых фондов под управлением Общества, также один из фондов был передан в доверительное управление Общества от иной управляющей компании после отчетной даты. Руководство предпринимает своевременные и достаточные меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества, а также для нивелирования влияния на деятельность Общества негативных факторов. При принятии управленческих решений руководство Общества учитывает изменения конъюнктуры финансового рынка, изменения в политической, экономической ситуации, а также изменения в применимом правовом регулировании. Обществом обеспечивается своевременное и полное исполнение своих обязательств как при осуществлении деятельности в собственных интересах, так и при осуществлении доверительного управления паевыми инвестиционными фондами и ценными бумагами. Руководство Общества считает, что величина капитала и размер собственных средств, приведенные в Примечании 31, продолжают оставаться на высоком уровне и являются достаточными для дальнейшего ведения деятельности Общества и его развития. На основании изложенного считаем, что бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества. Этот принцип предполагает, что Общество будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели отчетности не пересчитываются |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | <p>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)</p> | <p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось</p> |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | <p>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</p> | <p>Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2022 г. и не применялись Обществом досрочно: 1) МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). 2) Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные, отсрочка вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). 3) Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты) и Практические рекомендации № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности». Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. 4) Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. 5) Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не окажут влияния или окажут незначительное влияние на финансовую отчетность Общества.</p> |
| <p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> | <p>Денежные и приравненные к ним средства включают высоколиквидные объекты, легко конвертируемые в заранее известные суммы денежных средств и не подверженные значительному риску изменения их стоимости. В состав денежных средств и эквивалентов включены средства в кассе и средства на расчетных счетах. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p> |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 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:- по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, 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 составляет не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода эффективной процентной ставки 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 | Общество применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Не применимо |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Амортизированная стоимость финансового актива или финансового обязательства - это сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, минус платежи в счёт основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и применительно к финансовым активам, скорректированная с учётом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Валовая балансовая стоимость финансового актива, оцениваемого по амортизированной стоимости, — это амортизированная стоимость финансового актива до корректировки на величину оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p> <p>Обесценение: Согласно МСФО (IFRS), 9 оценочные резервы под убытки оцениваются одним из следующих способов: - на основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта в течение 12 месяцев после отчетной даты; и -На основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Это ожидаемые кредитные убытки, которые возникают в результате возможных событий дефолта на протяжении всего срока действия финансового инструмента. Оценка ожидаемых кредитных убытков: Ожидаемые кредитные убытки представляют собой расчетную оценку кредитных убытков, взвешенных по степени вероятности наступления дефолта. Они оцениваются следующим образом: - в отношении финансовых активов, не являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как приведенная стоимость всех ожидаемых недополучений денежных средств (то есть разница между потоками денежных средств, причитающихся Обществу в соответствии с договором, и потоками денежных средств, которые Общество ожидает получить); - в отношении финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными по состоянию на отчетную дату: как разница между валовой балансовой стоимостью активов и приведенной стоимостью расчетных будущих потоков денежных средств. Кредитный риск - суммы ожидаемых кредитных убытков</p> <p>Значительное повышение кредитного риска: при оценке того, имело ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому инструменту с момента его первоначального признания, Общество рассматривает обоснованную и подтверждаемую информацию, которая уместна и доступна без чрезмерных затрат или усилий. Оценка включает как количественную, так и качественную информацию, а также анализ, основанный на историческом опыте Общества, экспертной оценке кредитного качества и прогнозной информации. Цель оценки заключается в выявлении того, имело ли место значительное повышение кредитного риска в отношении позиции, подверженной кредитному риску, посредством сравнения: вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока по состоянию на отчетную дату; и вероятности дефолта за оставшуюся часть всего срока, рассчитанной в отношении данного момента времени при первоначальном признании позиции, подверженной кредитному риску (скорректированной, если уместно, с учетом изменения ожиданий относительно досрочного погашения). Уровни градации (рейтинги) кредитного риска: Общество присваивает позиции, подверженной кредитному риску, соответствующий рейтинг кредитного риска на основании различных данных, которые используются для прогнозирования риска дефолта, а также посредством применения экспертного суждения в отношении кредитного качества. Рейтинги кредитного риска определяются с использованием качественных и количественных факторов, которые служат индикатором риска наступления дефолта. Эти факторы меняются в зависимости от характера подверженной кредитному риску позиции и типа контрагента. Каждая позиция, подверженная кредитному риску, относится к определенному рейтингу кредитного риска на дату первоначального признания на основании имеющейся о контрагенте информации. Позиции, подверженные кредитному риску, подлежат постоянному мониторингу, что может привести к присвоению позиции рейтинга, отличного от рейтинга кредитного риска при первоначальном признании. Создание временной структуры вероятности дефолта: рейтинги кредитного риска являются исходными данными при создании временной структуры вероятности дефолта для позиций, подверженных кредитному риску. Общество использует экспертное суждение при оценке прогнозной информации. Данная оценка основывается в том числе первоначального</p> |
|----|---------------------------------|--|---|

| | | | |
|--|---------------------------------|--|--|
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность 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. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | 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. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. 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. |
| 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 законодательно установлено 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 хеджируемых рисков, 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 | После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая невозмещаемые налоги. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты. |
| 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 | Инвестиционное имущество — это имущество (земля, здания (либо часть здания) либо то и другое), удерживаемое (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: - использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или - продажи в ходе обычной деятельности. Имущество, занимаемое владельцем, — это имущество, удерживаемое (собственником или арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве, или оказания услуг в административных целях. Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности. |

| | | | |
|---|---------------|--|--|
| 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> | <p>Справедливая стоимость инвестиционного имущества основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, имеющим надлежащие квалификацию и опыт для проведения оценки.</p> |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | <p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p> | <p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</p> |

| | | | |
|--|---------------|---|--|
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Общество использует линейный метод амортизации. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств в целях настоящего Положения понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. 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». 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. 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. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|----|---------------|---|--|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | <p>Нематериальным активом (далее НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Расходами на приобретение нематериального актива являются: 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; невозмещаемые 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. 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 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p> |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | <p>Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.</p> |

| | | | |
|---|--------------------------------|---|---|
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. 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. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. 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. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя: из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности самого Общества. |
| 32 | МСФО (IAS) 38 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов в момент их возникновения. |
| 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 | Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций, а также за расторжение трудового договора вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, а также выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда. |
| 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 | Не применимо |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, в том числе с налогом на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Общество признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. |

| | | | |
|------|----------------|--|--|
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | <p>Для определения порядка бухгалтерского учета договора аренды Общество классифицируют договор аренды либо как договор финансовой аренды, либо как договор операционной аренды. Договор аренды классифицируется Обществом в зависимости от того, переходят ли риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. При классификации договора аренды следует рассматривать только те риски и выгоды, которые связаны с правом собственности на объект аренды в течение срока аренды. Классификация аренды в качестве финансовой или операционной в большей степени зависит от содержания операции, нежели от формы договора. Ниже представлены примеры обстоятельств, которые по отдельности или в совокупности обычно приводят к классификации аренды в качестве финансовой: (а) договор аренды предусматривает передачу права собственности на базовый актив арендатору в конце срока аренды; (b) арендатор имеет опцион на покупку базового актива по цене, которая, как ожидается, будет настолько ниже справедливой стоимости на дату исполнения этого опциона, что на дату начала арендных отношений можно с достаточной уверенностью ожидать исполнения этого опциона; (с) срок аренды составляет значительную часть срока экономического использования базового актива, даже если права собственности не передаются; (d) на дату начала арендных отношений приведенная стоимость минимальных арендных платежей практически равна справедливой стоимости базового актива; и (е) базовый актив имеет такой специализированный характер, что только арендатор может использовать его без значительной модификации. Признаки, которые по отдельности или в совокупности также могут привести к классификации аренды как финансовой: (а) если у арендатора есть право на досрочное расторжение договора аренды, при котором убытки арендодателя, связанные с расторжением договора, относятся на арендатора; (b) прибыли или убытки от колебаний справедливой оценки ликвидационной стоимости начисляются арендатору (например, в форме скидки с арендной платы, равной большей части поступлений от продажи в конце срока аренды); и (с) арендатор имеет возможность продлить аренду еще на один срок при уровне арендной платы значительно ниже рыночного.</p> |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | У Общества заключены краткосрочные договора аренды. |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. 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), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. 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. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: исполнения обязательства Обществом; прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставной капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Собственные доли, выкупленные у миноритарного участника и удерживаемые самим Обществом, в 2022 году вычитались из собственного капитала. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 416 287,24 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества 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. Отложенные налоговый активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении следующих временных разниц: разницы, относящиеся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни налогооблагаемую прибыль. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или, по существу, введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | 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. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | x | - | - | x | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | x | - | - | x | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 22 966,53 | - | 22 966,53 | 32 058,85 | - | 32 058,85 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Итого | 22 966,53 | - | 22 966,53 | 32 058,85 | - | 32 058,85 |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 5 кредитных организациях (на 31.12.2022 года в 4 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, равной 22 967 тысяч рублей (совокупная сумма этих остатков на 31.12.2022 года составляла 32 059 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2022 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 22 966,53 | 32 058,85 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 4.1 | Прочее | - | - |
| 5 | Итого | 22 966,53 | 32 058,85 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 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: | 32 058,85 | - | - | 32 058,85 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 32 058,85 | - | - | 32 058,85 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 86 693,51 | - | - | 86 693,51 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 86 693,51 | - | - | 86 693,51 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (96 074,68) | - | - | (96 074,68) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (96 074,68) | - | - | (96 074,68) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|---|--------|---|---|--------|
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 288,85 | - | - | 288,85 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 288,85 | - | - | 288,85 |

| | | | | | |
|----|--|-----------|---|---|-----------|
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 22 966,53 | - | - | 22 966,53 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 22 966,53 | - | - | 22 966,53 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 2022 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: | 10 107,50 | - | - | 10 107,50 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 10 107,50 | - | - | 10 107,50 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 281 851,72 | - | - | 281 851,72 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 281 851,72 | - | - | 281 851,72 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (271 570,11) | - | - | (271 570,11) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (271 570,11) | - | - | (271 570,11) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|-----------|---|---|-----------|
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 20 389,11 | - | - | 20 389,11 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 20 389,11 | - | - | 20 389,11 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | - | - | - | - | - | - |

10.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации остаток средств в 0 кредитной организации (на 31.12.2022 года: в 0 кредитной организации). Совокупная сумма этих средств составила на 30.09.2023 года: 0 рублей, что составляет 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках (на 31.12.2022 года 0 тысяч рублей, что составляло 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках -нерезидентах.).

10.1.2. Релассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 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 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты 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: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2022 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 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты 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: | - | 25 261,37 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 261,37 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 25 261,37 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 261,37 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | 126 739,34 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 126 739,34 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 126 739,34 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 126 739,34 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | (141 997,02) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (141 997,02) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (141 997,02) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (141 997,02) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | 10 003,70 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 003,70 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 10 003,70 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 003,70 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2023 г.

Таблица 10.3

| 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 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты 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 числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2022 г.

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства 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, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты 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 числе: | - | (17,37) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (17,37) |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (17,37) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (17,37) |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | (41,52) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (41,52) |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (41,52) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (41,52) |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | 56,58 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 56,58 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 56,58 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 56,58 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | (2,31) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,31) |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (2,31) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,31) |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 286 439,99 | 285 247,17 | 1 192,82 | 266 983,71 | 265 076,81 | 1 906,90 |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Итого | 286 439,99 | 285 247,17 | 1 192,82 | 266 983,71 | 265 076,81 | 1 906,90 |

11.1.1 По состоянию на 30.09.2023 г. и 31.12.2022 г. выданные займы не являются просроченными. У Общества по состоянию на 30.09.2023 г. имеются займы, выданные ассоциированной компании EVOCORP ASSET MANAGEMENT (WEINPLATZ 10, 8001 ZURICH SWITZERLAND), на развитие бизнеса. Займы были классифицированы в соответствующую категорию кредитного риска, и под них были созданы соответствующие резервы под обесценение. Описание кредитного риска и политики по созданию резервов под обесценение представлено в Примечании 4.

11.1.2 . Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, за 9-ть месяцев 2023 и 2022 годах не производились.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 1 849,32 | 5,09 | 1 844,23 | 2 244,85 | 6,17 | 2 238,68 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Итого | 1 849,32 | 5,09 | 1 844,23 | 2 244,85 | 6,17 | 2 238,68 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 30.09.2023 представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и по договорам доверительного управления в сумме 1 844 тысяч рублей (на 31.12.2022г.: 2 239 тысяч рублей).

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | | 31 декабря 2022 г. | | | | Страна регистрации |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Evocorp Asset Management AG | 8 942,45 | 8 942,45 | - | 49,00 | - | - | - | - | Не применимо |
| Итого | | 8 942,45 | 8 942,45 | - | x | - | - | - | x | x |

[Добавить текстовое пояснение](#)

Общество на 30.09.2023 владеет долей EVOCORP ASSET MANAGEMENT, WEINPLATZ 10, 8001 ZURICH SWITZERLAND, 756 в размере 49 процентов доли совокупной стоимостью 8 942 тыс. рублей. На 30.09.2023 был сформирован резерв в размере 8 942 тыс. рублей.

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в ассоциированные предприятия |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г. | - |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | 8 942,45 |
| 5 | Резерв под обесценение на 30 сентября 2023 г. | 8 942,45 |

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в ассоциированные предприятия |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г. | - |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 30 сентября 2022 г. | - |

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

| Номер строки | Наименование дочернего предприятия | 30 сентября 2023 г. | | | | 31 декабря 2022 г. | | | | Страна регистрации |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Evocorp Asset Management AG | - | - | - | - | 18 249,91 | 18 249,91 | - | 100,00 | 756 |
| Итого | | - | - | - | x | 18 249,91 | 18 249,91 | - | x | x |

[Добавить текстовое пояснение](#)

Общество на 31.12.2022 владеет долей EVOCORP ASSET MANAGEMENT, WEINPLATZ 10, 8001 ZURICH SWITZERLAND, 756 в размере 100 процентов доли совокупной стоимостью в размере 18 250 тыс. рублей. На 31.12.2022 был сформирован резерв в размере 18 250 тыс. рублей.

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в дочерние предприятия |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г. | 18 249,91 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | (18 249,91) |
| 5 | Резерв под обесценение на 30 сентября 2023 г. | - |

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в дочерние предприятия |
|--------------|--|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г. | 18 249,91 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - |
| 4 | Прочие движения | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 30 сентября 2022 г. | 18 249,91 |

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу | Капитальные вложения в инвестиционное имущество | Итого |
|--------------|--|--|---|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе: | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 |
| 3 | накопленная амортизация | - | - | - | - |
| 4 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 5 | Поступление, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | в результате приобретения | - | - | - | - |
| 7 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | - | - | - | - |
| 8 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | - | - | - | - |
| 9 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 10 | Выбытие | - | - | - | - |
| 11 | Амортизация | - | - | - | - |
| 12 | Обесценение | - | - | - | - |
| 13 | Восстановление обесценения | - | - | - | - |
| 14 | Переклассификация в основные средства и обратно | - | - | - | - |
| 15 | Переклассификация в прочие активы | - | - | - | - |
| 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | - | - | - | - |
| 17 | Прочее | - | - | - | - |
| 18 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе: | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 |
| 19 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 |
| 20 | накопленная амортизация | - | - | - | - |
| 21 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 22 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 |
| 23 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 |
| 24 | накопленная амортизация | - | - | - | - |
| 25 | накопленное обесценение | - | - | - | - |
| 26 | Поступление, в том числе: | - | - | - | - |

| | | | | | |
|----|--|--------------|---|---|--------------|
| 27 | в результате приобретения | - | - | - | - |
| 28 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | - | - | - | - |
| 29 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | - | - | - | - |
| 30 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 31 | Выбытие | - | - | - | - |
| 32 | Амортизация | - | - | - | - |
| 33 | Обесценение | - | - | - | - |
| 34 | Восстановление обесценения | - | - | - | - |
| 35 | Переклассификация в основные средства и обратно | - | - | - | - |
| 36 | Переклассификация в прочие активы | - | - | - | - |
| 37 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | - | - | - | - |
| 38 | Прочее | - | - | - | - |
| 39 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 |
| 40 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 000 000,00 | - | - | 1 000 000,00 |
| 41 | накопленная амортизация | - | - | - | - |
| 42 | накопленное обесценение | - | - | - | - |

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится на 30.09.2023 года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации. Оценка инвестиционного имущества производится на 31.12.2022 года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: в соответствии с отчетом оценщика проведен сравнительным подходом на основании сопоставимых аналогов с соответствующими корректировками. Иные подходы не использовались.

17.1.3. Поступлений инвестиционного имущества за 9-ть месяцев 2023 года не было (поступлений инвестиционного имущества в 2022 не было).

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного
имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Полученные данные по оценке | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| 2 | Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества по принципу «как если бы объект был завершен» | - | - |
| 3 | Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив | - | - |
| 4 | Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|----------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г. | 1 092,45 | 62,76 | 300,99 | 1 456,20 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало отчетного периода | (922,08) | (15,52) | (165,70) | (1 103,29) |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2022 г. | 170,37 | 47,24 | 135,29 | 352,90 |
| 4 | Поступление | - | - | - | - |
| 5 | Затраты на создание | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 7 | Выбытие | - | - | - | - |
| 8 | Амортизационные отчисления | (31,28) | (7,24) | (22,05) | (60,56) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 11 | Переоценка | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - |
| 13 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г. | 139,09 | 40,00 | 113,25 | 292,34 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г. | 1 092,45 | 62,76 | 300,99 | 1 456,20 |
| 15 | Накопленная амортизация на конец сравнительного периода | (953,36) | (22,76) | (187,74) | (1 163,86) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г. | 1 092,45 | 62,76 | 300,99 | 1 456,20 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | (963,66) | (25,20) | (195,17) | (1 184,03) |
| 16 | Балансовая стоимость на 1 января 2023 г. | 128,79 | 37,56 | 105,82 | 272,17 |
| 17 | Поступление | 30,50 | - | - | 30,50 |
| 18 | Затраты на создание | - | - | - | - |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 20 | Выбытие | - | - | - | - |
| 21 | Амортизационные отчисления | (31,56) | (7,24) | (22,05) | (60,84) |

| | | | | | |
|----|--|----------|---------|----------|------------|
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | - | - | - | - |
| 24 | Переоценка | - | - | - | - |
| 25 | Прочее | - | - | - | - |
| 26 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г. | 127,73 | 30,32 | 83,77 | 241,82 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 г. | 1 122,95 | 62,76 | 300,99 | 1 486,70 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | (995,22) | (32,44) | (217,22) | (1 244,88) |
| 29 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г. | 127,73 | 30,32 | 83,77 | 241,82 |

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы убытка от обесценения не выявлено. Обесцененных нематериальных активов Общество не имеет.

18.1.2. Поступления нематериальных активов не включают капитализированные затраты по займам.

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

| | | 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: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 004,99 | - | - | - | - | - | - | - | 1 004,99 |
| 3 | накопленная амортизация | - | (1 004,99) | - | - | - | - | - | - | - | (1 004,99) |
| 4 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Поступление | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Выбытие | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Амортизация | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Обесценение, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Восстановление обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 004,99 | - | - | - | - | - | - | - | 1 004,99 |
| 23 | накопленная амортизация | - | (1 004,99) | - | - | - | - | - | - | - | (1 004,99) |
| 24 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 004,99 | - | - | - | - | - | - | - | 1 004,99 |
| 27 | накопленная амортизация | - | (1 004,99) | - | - | - | - | - | - | - | (1 004,99) |
| 28 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Поступление | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | Выбытие | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | Амортизация | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | Обесценение, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | Восстановление обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|----|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|------------|
| 39 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 43 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 | Прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 45 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 004,99 | - | - | - | - | - | - | - | 1 004,99 |
| 47 | накопленная амортизация | - | (1 004,99) | - | - | - | - | - | - | - | (1 004,99) |
| 48 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

19.1.1. Снижение стоимости основных средств в отчетных периодах не зафиксировано и все объекты пригодны для эксплуатации.

19.1.2. Незавершенного строительства в отчетных периодах не было.

19.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования не входят активы, предоставленных в отчетных периодах за плату во временное пользование.

19.1.4. В отчетных периодах отсутствуют основные средства для оценки независимым оценщиком.

19.1.5. В отчетных периодах отсутствуют объекты основных средств, по которым необходимо учитывать исходные данные, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств.

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | | | 31 декабря 2022 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - | - | 1,08 | - | 1,08 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 44,20 | - | 44,20 | - | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 4,05 | - | 4,05 | - | - | - |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 853,34 | - | 853,34 | 7 373,07 | - | 7 373,07 |
| 6 | Запасы | 4,15 | - | 4,15 | 4,15 | - | 4,15 |
| 7 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Прочее | 60,50 | - | 60,50 | 60,50 | - | 60,50 |
| 11 | Итого | 966,25 | - | 966,25 | 7 438,80 | - | 7 438,80 |

Анализ изменения 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 2022 г., в том числе: | - | 4,15 | - | - | - | 4,15 |
| 2 | стоимость (или оценка) | - | 4,15 | - | - | - | 4,15 |
| 3 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Поступление (создание) | - | 400,56 | 43,03 | - | - | 443,59 |
| 5 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в другие активы и обратно | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Выбытие | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Признание в составе расходов | - | (400,56) | (43,03) | - | - | (443,59) |
| 9 | Создание резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Восстановление резерва под обесценения | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г., в том числе: | - | 4,15 | - | - | - | 4,15 |
| 13 | стоимость (или оценка) | - | 4,15 | - | - | - | 4,15 |
| 14 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе: | - | 4,15 | - | - | - | 4,15 |
| 16 | стоимость (или оценка) | - | 4,15 | - | - | - | 4,15 |
| 17 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Поступление (создание) | - | 286,18 | 39,16 | - | - | 325,34 |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Перевод в другие активы и обратно | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Выбытие | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Признание в составе расходов | - | (286,18) | (39,16) | - | - | (325,34) |
| 23 | Создание резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 24 | Восстановление резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г., в том числе: | - | 4,15 | - | - | - | 4,15 |
| 27 | стоимость (или оценка) | - | 4,15 | - | - | - | 4,15 |
| 28 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 24,33 | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 16,30 | 22,92 |
| 20 | Итого | 40,63 | 22,92 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|---|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 563,06 | 318,01 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 323,96 | 1 988,07 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 123,39 | 28,29 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 9 | Прочее | - | - |
| 10 | Итого | 2 010,40 | 2 334,37 |

Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Количество акций в обращении на начало сравнительного периода | | - | | - | - | - |
| 2 | Количество новых акций, выпущенных в сравнительном периоде | | - | | - | - | - |
| 3 | Прочее | | - | | - | - | - |
| 4.1 | Количество акций в обращении на конец сравнительного периода | | - | | - | - | - |
| 5 | Количество акций в обращении на начало отчетного периода | | - | | - | - | - |
| 6 | Количество новых акций, выпущенных в отчетном периоде | | - | | - | - | - |
| 7 | Прочее | | - | | - | - | - |
| 8 | Количество акций в обращении на конец отчетного периода | | - | | - | - | - |

30.1.1. Номинальный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2023 года составляет 1 065 901 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 1 151 081 тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2023 уставной капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен (на 31.12.2022 уставной капитал некредитной финансовой организации полностью оплачен).

30.1.2 Сумма добавочного капитала по состоянию на 30.09.2023 составляет 130 681 тыс. руб. (на 31.12.2022 сумма добавочного капитала 110 681 тыс. рублей). Добавочный капитал сформирован за счет вкладов участников в имущество Общества.

30.1.3 Сумма резервного капитала по состоянию на 30.09.2023 составляет 416 тыс. руб. (на 31.12.2022 сумма резервного капитала 416 тыс. руб.), 30.1.4 01
 февраля 2023 года согласно решению единственного участника некредитной финансовой организации произошло уменьшение уставного капитала в размере 85 180 тысяч рублей путем погашения доли, принадлежащей некредитной финансовой организации. Размер измененного уставного капитала составил 1 065 901 тысяч рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 9-ти месяцев 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей по состоянию на 30.09.2023 (20 000 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022).

31.4. На 30.09 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 916 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 29 702 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | - | 5 577,69 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 1 382,06 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | 4 195,63 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | - | 5 577,69 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | - | 341,15 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | 341,15 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |

| | | | |
|----|--------|---|--------|
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | - | 341,15 |

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 | - | (265 076,81) | (6,17) | (265 082,98) |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | - | (20 170,36) | 1,09 | (20 169,27) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода | - | (285 247,17) | (5,09) | (285 252,26) |

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 | (17,37) | (80 937,60) | (34,10) | (80 989,08) |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 15,06 | (32 375,90) | 26,88 | (32 333,97) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода | (2,31) | (113 313,50) | (7,23) | (113 323,04) |

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-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (183,44) | 140,59 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 6 546,40 | 13 064,98 |
| 3 | Итого | 6 362,96 | 13 205,57 |

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 Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | - | - |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 2 081,73 | 1 165,62 |
| 3 | Итого | 2 081,73 | 1 165,62 |

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов | - | - |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами | - | - |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | (32,23) | - |
| 4 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях | - | - |
| 5 | Прочие инвестиционные доходы (расходы) | - | - |
| 6 | Итого | (32,23) | - |

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов | - | - |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами | - | - |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 3,78 | - |
| 4 | Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях | - | - |
| 5 | Прочие инвестиционные доходы (расходы) | - | - |
| 6 | Итого | 3,78 | - |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | - |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |

| | | | |
|--|--|-----------|-----------|
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 34 | Итого | - | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | - | - |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | - | - |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | - |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | - |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | - | - |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 18 199,13 | 48 194,43 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | - | - |
| 47.2 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | - | - |
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | - | - |
| 48 | Итого | 18 199,13 | 48 194,43 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 55 | Итого | - | - |
| 56 | Всего | 18 199,13 | 48 194,43 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|---|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |

| | | | |
|--|--|---|---|
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | - |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 34 | Итого | - | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | - | - |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | - | - |

| | | | |
|--|--|----------|----------|
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | - |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | - |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | - | - |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 5 671,23 | 6 065,75 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | - | - |
| 47.2 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | - | - |
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | - | - |
| 48 | Итого | 5 671,23 | 6 065,75 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |

| | | | |
|----|--|----------|----------|
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 55 | Итого | - | - |
| 56 | Всего | 5 671,23 | 6 065,75 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 20 675,66 | 18 470,74 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 3 429,08 | 2 772,14 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | - | - |
| 5 | Прочее | 101,50 | 22,39 |
| 6 | Итого | 24 206,24 | 21 265,27 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 6 363,92 | 5 990,00 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 033,77 | 894,13 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | - | - |
| 5 | Прочее | 7,00 | 3,00 |
| 6 | Итого | 7 404,69 | 6 887,14 |

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | - | - |
| 2 | Расходы на выплату премий | - | - |
| 3 | Почтовые расходы | - | - |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | - | - |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | - | - |
| 6 | Биржевые сборы | - | - |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 313,07 | 1 297,91 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | - | - |
| 10 | Расходы на технические услуги | - | - |
| 10.1 | Расходы на рекламу при оказании услуг | - | - |
| 10.2 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | - | - |
| 10.3 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав | - | - |
| 11 | Прочее | 450,36 | 324,81 |
| 12 | Итого | 763,43 | 1 622,72 |

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | - | - |
| 2 | Расходы на выплату премий | - | - |
| 3 | Почтовые расходы | - | - |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | - | - |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | - | - |
| 6 | Биржевые сборы | - | - |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | 665,58 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | - | - |
| 10 | Расходы на технические услуги | - | - |
| 10.1 | Расходы на рекламу при оказании услуг | - | - |
| 10.2 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | - | - |
| 10.3 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав | - | - |
| 11 | Прочее | 140,40 | 98,82 |
| 12 | Итого | 140,40 | 764,39 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 1 145,12 | - |
| 2 | Амортизация основных средств | - | - |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 60,84 | 60,56 |
| 4 | Расходы по аренде | 7 074,92 | 6 724,02 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 1 110,00 | 4 620,63 |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | - |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 7 203,75 | 15 547,10 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | - | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | 14,84 | 21,38 |
| 13 | Командировочные расходы | - | - |
| 14 | Штрафы, пени | - | 0,00 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 669,04 | 674,28 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0,51 | 0,26 |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 308,39 | 1 854,81 |
| 18 | Итого | 18 587,41 | 29 503,04 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 383,24 | - |
| 2 | Амортизация основных средств | - | - |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 21,09 | 20,17 |
| 4 | Расходы по аренде | 2 417,80 | 2 262,11 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | - | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | - | 366,78 |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | - |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 22,10 | 4 509,54 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | - | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | - | 5,71 |
| 13 | Командировочные расходы | - | - |
| 14 | Штрафы, пени | - | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 176,35 | 212,82 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0,43 | 0,09 |
| 17 | Прочие административные расходы | 272,13 | 582,14 |
| 18 | Итого | 3 293,14 | 7 959,36 |

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. |
|--------------|--|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | операционная аренда |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Не применимо |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Не применимо |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Не применимо |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | Не применимо |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Не применимо |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Не применимо |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Не применимо |

| | | |
|----|--|--------------|
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Не применимо |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Не применимо |

Общество является Арендатором по договору аренды нежилого помещения и оборудования, которое используется в качестве офисного помещения и средств труда. Общество не сдает активы в субаренду.

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-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 5 894,92 | 5 645,22 |
| 2 | уплаченные проценты | - | - |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 5 894,92 | 5 524,37 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | - | 120,85 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | - | - |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | - | - |
| 7 | Итого отток денежных средств | 5 894,92 | 5 645,22 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | - | 2 965,61 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (2 970,08) | (84,50) |
| 4 | Итого, в том числе: | (2 970,08) | 2 881,11 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 970,08) | 2 881,11 |

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 сентября 2023 г. | 20,00 |
| На 30 сентября 2022 г. | 20,00 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | - | (1 254,79) |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (374,04) | (76,62) |
| 4 | Итого, в том числе: | (374,04) | (1 331,41) |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (374,04) | (1 331,41) |

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Сентябрь 2023г. | За Январь-Сентябрь 2022г. |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (39 196,49) | (17 828,70) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%) | (7 839,30) | (3 565,74) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (10,48) | (101,78) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 4 879,70 | 6 548,64 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | - | - |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 11.1 | Прочее | - | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (2 970,08) | 2 881,11 |

| | | |
|--|--|--|
| Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)) | | |
|--|--|--|

| | | |
|--|--|--|
| Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)) | | |
|--|--|--|

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За Июль-Сентябрь 2023г. | За Июль-Сентябрь 2022г. |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (3 081,22) | (17 110,44) |
| 2 | | (616,24) | (3 422,09) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 242,20 | 2 090,68 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (0,81) | 253,04 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 243,01 | 1 837,64 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | - | - |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 11.1 | Прочее | - | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (374,04) | (1 331,41) |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2023 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 0,56 | (0,03) | - | 0,59 |
| 2 | Дебиторская задолженность | 1,02 | (0,18) | - | 1,20 |
| 3 | Инвестиционное имущество | 21,44 | 2,82 | - | 18,62 |
| 4 | Выданный займ | 216,22 | - | - | 216,22 |
| 5 | Прочее | 30,73 | 30,73 | - | - |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 269,96 | 33,34 | - | 236,62 |
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 2 937,72 | 2 937,72 | - | - |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 3 207,68 | 2 971,06 | - | 236,62 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 9 | Нематериальные активы | (0,98) | (0,98) | - | - |
| 10 | Прочее | - | - | - | - |
| 11 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (0,98) | (0,98) | - | - |
| 12 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 206,70 | 2 970,08 | - | 236,62 |
| 13 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 206,70 | 2 970,08 | - | 236,62 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 0,57 | (0,05) | - | 0,62 |
| 2 | Дебиторская задолженность | 1,93 | (8,39) | - | 10,32 |
| 3 | Инвестиционное имущество | 216,22 | - | - | 216,22 |
| 4 | Выданный займ | 26,72 | 26,72 | - | - |
| 5 | Прочее | 66,22 | 66,22 | - | - |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 311,65 | 84,50 | - | 227,15 |
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 311,65 | 84,50 | - | 227,15 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 9 | | - | - | - | - |
| 10 | Прочее | - | - | - | - |
| 11 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - |
| 12 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 311,65 | 84,50 | - | 227,15 |
| 13 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 311,65 | 84,50 | - | 227,15 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | на 30 сентября 2023 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 31 декабря 2022 г. |
|---|---|------------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | | - | - | - | - |
| 2 | Прочее | - | - | - | - |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | - | - | - | - |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | - | - | - | - |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 6 | | - | - | - | - |
| 7 | Прочее | - | - | - | - |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - |
| 9 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | - | - | - | - |
| 10 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | - | - | - | - |

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4, стр. 2

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 30 сентября 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | | - | - | - | - |
| 2 | Прочее | - | - | - | - |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | - | - | - | - |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | - | - | - | - |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 6 | | - | - | - | - |
| 7 | Прочее | - | - | - | - |
| 8 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | - | - | - |
| 9 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | - | - | - | - |
| 10 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | - | - | - | - |