### Отчетность некредитной финансовой организации

Код	Код некреди	Код некредитной финансовой организации				
территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер			
45286565000	36277193	1028601354055				

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "30" сентября 2023 г.

### Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примеча ния к строкам	На 30 сентября 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	28 311	38 681
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		571 787	516 072
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10	546 719	493 394
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	436	238
11	дебиторская задолженность	12	24 633	22 441
17	Нематериальные активы	18	397	667
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 342	14 196
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		2
20	Отложенные налоговые активы	48	618	
21	Прочие активы	20	1 517	2 117
22	Итого активов		611 973	571 735
	Раздел II. Обязательсті	3a	<u></u>	
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 107	14 068
27	средства клиентов	23	1 747	2 405
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 120	11 366
30	кредиторская задолженность	26	239	297
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 750	3 815
34	Отложенные налоговые обязательства	48		419
36	Прочие обязательства	29	9 465	8 607
37	Итого обязательства		19 322	26 909
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	27 512	27 512
39	Добавочный капитал	30	1	1
40	Резервный капитал	30	1 000	1 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		564 139	516 314
52	Итого капитала		592 651	544 827
53	Итого капитала и обязательств	Ì	611 973	571 735

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

23.10.2023

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

### Расшифровка строк бухгалтерского баланса На 30 сентября 2023 г.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку бухгалтерского баланса на отчетную дату
Уставный капитал	Уставный капитал	20 004
Корректировка уставного капитала в соответствии с МСФО (IAS) 29	Уставный капитал	7 508

Расшифровка строк бухгалтерского баланса	Наименование строки бухгалтерского баланса, по которой приведена расшифровка	Значение показателя, расшифровывающего строку бухгалтерского баланса на отчетную дату
Уставный капитал	Уставный капитал	20 004
Корректировка уставного капитала в соответствии с МСФО (IAS) 29	Уставный капитал	7 508

### Отчетность некредитной финансовой организации

	no OKNO	од некредитной финансовой организации о ОКПО основной регистра государственный ционный регистрационный номер				
45286565000	36277193	1028601354055				

### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2023 г.

### Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь- Сентябрь 2023г.	За Январь- Сентябрь 2022г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убыты	(N		
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		32 367	21 648
4	процентные доходы	34	31 831	21 065
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	536	(351)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		934
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	166 851	156 729
16	Расходы на персонал	42	(75 613)	(69 911)
17	Прямые операционные расходы	43	(7 574)	(7 883)
18	Процентные расходы	44	(578)	(1 589)
20	Общие и административные расходы	46	(22 486)	(21 673)
22	Прочие доходы	47	484	344
23	Прочие расходы	47	(763)	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		92 688	
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(17 076)	<u> </u>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(18 113)	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 037	1 002
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		75 612	60 390
	Раздед І проний совокупный	доход		
68	Итого совокупный доход (расход) за отнетный период		75 612	60 390

Генеральный директор (должность руководителя)

23.10.2023 Дата подписи

PEECTP"

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

### Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории	Код некредитной финансовой организации			
	по ОКПО основной регистра-			
		государственный	ционный	
		1,	номер	
45286565000	36277193	1028601354055		

### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Июль - Сентябрь 2023 г.

### Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР" (полное фирменное и сокращенное фирменнов наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убыт	(M		
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		10 313	
4	процентные доходы	34	9 993	9 476
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовь м активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	319	(284)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	•	(6 295)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	55 162	46 061
16	Расходы на персонал	42	(23 939)	(22 350)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 252)	
18	Процентные расходы	44	(120)	
20	Общие и административные расходы	46	(7 994)	
22	Прочие доходы	47	192	
23	Прочие расходы	47	(358)	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		32 003	
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 754)	
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(6 065)	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 311	
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		27 249	13 047
	Раздел II. Пфочий совокупный	доход		
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		27 249	13 047

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

23.10.2023

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

 Код
 Код некредитной финансовой оргатерритории
 по основной
 регист

 по ОКАТО
 ОКТО
 государственный ра-регистрационны ционн
 452865650
 362771

 452865650
 362771
 1028601364055
 0

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2023 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

Код формы по ОКУД; 0420004 Годовая (квартальная) б.)	олотМ	18	491 174	491 174	60 390	(4 952)	546 612	544 827	544 827	75 612	(21 517)	(6 271)	592 651	
Код формы по ОКУД; С Годовая (квартальная) б.)	Нераспределенная прибыть (непокрытый убыток)	4	462 661	462 661	90 390	(4 952)	518 100	516 314	516 314	75 612	(21 517)	(6 271)	564 139	-
Код фс Годова	Црочие резервы	9	٠	ľ	×	1	Ī	-	'	×	×	ľ	ľ	1
7 7 5 5 7 5	хынжэнэд киньводиждэх вдэгэ- вохотоп	15	Ī	ľ	×	ľ	ľ	-	١	×	×	ľ	ľ	
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедим от стоимости через торчий совокупный доход	14	1		×	1	-	-	-	×	×			
	вточлеться о оченовогате Резерв переочимым ими обидениям (активом) работимым по окончениям и труком от	13	,	-	×	,	7	-	1	×	×	-	1	
	Резерв переоценки финансовых собязательств, учитываемых по справедливой стоимссти через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	12	-	*	×	1	~	-	٠	×	×	*	1	
	съейств и нематериальных активов	ţ	Ē		×	1	-	,	1	×	×	ľ	Ī	
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10	1	1	×	ŀ	1	1	1	×	×	-	-	
	Резерв переоценки долговых по статументов, оцениваемых по справедямвой стоимости через прочий совокупный доход	5	,		×	1	-	-	7	×	×		•	
	Резерв переоценки допевых по справединов, соцениваедых по справединой стоимости через прочий совокупный доход	80			×		,			×	×			
	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	,	,	'	×	'	'		•	×	×	'	1	
	летипви йынварее9	9	1 000	1000	×	-	1 000	1 000	1 000	×	×	-	1 000	
	Добавочный каянтал	5	<del>-</del>	-	×	'	-	=	1	×	×	-	1	
	Уставный капитал	4	27 512	27 512	×		27 512	27 512	27 512	×	×	•	27 512	j
	Цъименания к строкам	4									4			A 20 10 10
The state of the s	Наименование показателя	7	Остаток на 1 января 2022 г.	Остаток на 1 января 2022 г. пересмотренный	Грибыль (убыток) после напогообложения	Прочее движение резервов	Остаток на 30 сентября 2022 г.	Остаток на 31 декабря 2022 г.	Остаток на 31 декабря 2022 г.,	Прибыль (убыток) после напотообложения	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	Прочее движение резервов	Остаток на 30 сентября 2023г., в том числе:	
	Номер	-		4 (	o ;	4.	1.4	15	18	13	25	<b>58</b>	29	

(rounice) (должность руководителя)

Щербак Н.В.

Дата подписи 23.10.2023

Генеральный директор

### Отчетность некредитной финансовой организации

45286565000	36277193	1028601354055	
территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер
Код		ой финансовой организаци	M

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2023 г.

### Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" / АО "СЕРВИС-РЕЕСТР" (полное фирменное и сохращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12

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

			(1=10. þ) 0.)	
Номер строки	Наименование показателя	Примеча ния к строкам	За Январь - Сентябрь 2023	За Январь - Сентябрь 2022
1	2	3	4	5
	Раздел І. Денежные потоки от операци	онной дея	гельности	<u> </u>
3	Денежные поступления от предоставления услуг и	T		
	полученные комиссии		164 251	153 473
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(17 640)	(18 135)
5	Проценты полученные		29 072	34 509
6	Проценты уплаченные		(578)	(1 589)
	Средства, полученные для перечисления клиентам	1	(4.57	(1.000)
8	доходов по ценным бумагам, за минусом средств.		(658)	1 704
	перечисленных клиентам		(/	1707
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени			
<b></b>	клиентов	1	-	7 500
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения		(70.470)	<b></b>
	сотрудникам		(76 179)	(71 360)
10	Оплата прочих административных и операционных		(0.400)	(0.00)
	расходов		(2 188)	(2 015)
11	Уплаченный налог на прибыль		(18 177)	(14 326)
12	Прочие денежные потоки от операционной		(4 466)	(3 672)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		73 438	86 088
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиц	ионной дея	тельности	
	Платежи в связи с приобретением, созданием,			
17	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к		(3 067)	(1 391)
	использованию основных средств		` '''/	(, 50.7)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием			
	нематериальных активов		-	(109)
26	Поступления от продажи и псгашения финансовых		E04 000	222 722
	активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		521 000	800 700
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов,		(572 000)	(00E 4E0)
	оцениваемых по амортизированной стоимости		(372 000)	(865 450)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной		(54 067)	(CC 050)
	деятельности			(66 250)
	Раздел III. Денежные потоки от финанс	овой деят		
39	Выплаченные дивиденды		(21 517)	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(8 224)	(8 304)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(29 741)	(8 304)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(10 370)	11 534
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало	5	38 681	
	отчетного периода		30 00 1	26 496
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец	5	28 311	38 030
	отчетного периода	L	20011	30 030

Генеральный директор

(должность руководителя)

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

23.10.2023

CEPBHC.

### 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	Таблица Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02 марта 2004г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	3 4 4 55 55
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	10
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств.
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107045, Москва г, ул Сретенка, д. 12
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	75
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер			Таблица 2.
строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Олисание
1	2	3	4
1	MCΦO (IAS) 1		НФО ведет свою деятельность на территории Российской федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке РФ. Доля участников с рентабельностью выше 10% превысила половину количества профучастников — НФО. Рост прибыльности до рекордных уровней сопровождался ростом выручки и доходов от собственных торговых операций на фоне восстановления фондового рынка и увеличением постоянных издержек. Рост торговой активности клиентов и новые источники доходов позволили профучастникам — НФО увеличить доходы по сравнению с наккой базой прошлого года. В результате показатель выручки составил 82 млрд руб. (+63% г/г). Структура и динамика выручки издержек. Рост торговой активности клиентов и новые источники диходов позволили профучастникам — НФО увеличить даже дебитармам коломожного года. В результате показатель выручки составил 82 млрд руб. (+63% г/г). Структура и динамика выручки изделению от бизнес-модели. Профучастники, мекоцие брокерскую лицензию, диверсифицировали источники доходов зо сет возикимих на рынках вобитамостой. Другая чамения доходы постучала от управления брокарскую диненимым бумагами и фондами коллективных инвестиций, (77%, на уровне аналогичного периода прошлого года) и меньшую о т 17 ½ ценными бумагами (72%, на уровне аналогичного периода прошлого года) и меньшую о т 17 ½ ценными бумагами Издержки профучастников — НФО тоже возросли, но на меньшую о т 20% ценными бумагами Издержки профучастников — НФО тоже возросли, но на меньшую величину, чем доходы. В частности, общие и административные расходы, в том числе на поддержжние информационных истем и офисных площадей, выросли до 17 млрд руб. (+63% г/г), чем доходы на персонай издержки профучастников — НФО тохранилось на уровне прошлого года — 19, 2 тыс. чел.). Существенный рост доходов компаний способствовал росту прибыли как отдельных систем и офисности выросла до 50 млрд руб (годом ранее — 6 лизи нуля), при этом по сравнению с прошлым годом доля высовательных компаний, так и общего вы подели и составления по страси. Чистая пр

### Основы составления отчетности

Таблица 3.1 Номер строки Стандарт МСФО Требования к раскрытию информации Описание Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраспевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную Некредитная финансовая организация должна информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся MCΦO (IAS) 1 явно и однозначно указать основы подготовки аналогичных или связанных вопросов. В связи с изменением учетной политики бухгалтерской (финансовой) отчетности и с уточнением методики формирования отдельных показателей примечаний, сопоставимые данные за прошлый период были несущественно скорректированы. База (или базы) оценки, использованная Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского (использованные) при составлении 2 МСФО (IAS) 1 учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества бухгалтерской (финансовой) отчетности для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней. MCΦO (IAS) 1 Причины реклассификации сравнительных сумм Реклассификации не производились. Характер реклассификации сравнительных сумы 4 МСФО (IAS) 1 (включая информацию по состоянию на начало Реклассификации не производились. предшествующего периода) Сумма каждой статьи (класса статей), которая 5 MCΦO (IAS) 1 Реклассификации не производились. является предметом реклассификации В связи с вступлением в силу изменений в ФСБУ 25/2015 «Учет аренды» во 2 полугодии 2022 года был произведен ретроспективный пересчет показателей Существенное элияние ретроспективного статей баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., а именно в связи с применения учетной политики на информацию сключением сумм НДС из обязательств по договорам аренды, активов в на начало предшествующего отчетного периода форме права пользования и сумм амортизации в сопоставимом периоде за MCΦO (IAS) 1 6 существенное влияние ретроспективного 2021 год: в бухгалтерском балансе произошли изменения следующих пересчета или реклассификации остатков на показателей: - по состоянию на 31.12.2021 г.: по строке 18 "Основные средства начало предшествующего отчетного периода в и капитальные вложения в них" до ретроспективного пересчета 31 699 тыс. связи с исправлением ошибок руб., после пересчета 27 682 тыс. руб.; по строке 28 "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" до ретроспективного пересчета 28 144 тыс. руб. после – 24 127 тыс. руб.

<sup>3.1.1</sup> В соответствии с Положением № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных коктрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитериев инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" пустые строки и таблицы исключаются из состава отчетности, при этом сохранены нумерации строк в таблицах в соответствии с нумерацией, указанной в Положении № 532-П.

Номер	1	Т	Таблица 4.1
строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3 Pas	4 дел І. Влияние оценок и допущений
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе приженения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевьми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	МСФО (IAS) 1	плияние оценок и допущении 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 оленку, этих статей).	Оценки, которые охазывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в модель данных охажет влияние на вепичину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество руководствуется Положением Банка России от 01.10.2015 года №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", положениями стандартов МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель презнания убытков от обесценения: модель ожодаемых кредитных убытков. Модель предполагает трехэтапный подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожодаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожодаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значитьное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожодаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной вапютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прехращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предъдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002г. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.
			вл II. Изменения в учетной политике
7	MCΦO (IAS) 8		В связи с вступлением в силу изменений в п.7 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" были исключены суммы НДС из обязательств по договорам аренды, активов в форме права пользования и сумм амортизации за 2022 год и 2021 год.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что тежое влияние не может быть обоснованно оценено	учетной политики. 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.
Раздел	ı III. Принципы учетно	й политики, которые представляются уме	бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество намерено применить указанные МСФО и разъяснения с даты их вступления в силу.  встными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки
	<u> </u>		финансовых инструментов
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт».
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. Критерии признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается:  • по договорам банковского вклада — средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России — в зависимости от сроков размещения. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 20%. 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 ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием признания процентного дохода, (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. — процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, в 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	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается по договорам выданных займов — безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Существенной признается разница в 20 %. 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 утрющенный 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 соответстви с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совметсно контролируемые и ассоциированноые предприятия.

15 мСФО (AS) 1 Порядок применении и последующего учета прочик активов объекторить и пределения учета физичество учета учета учета физичество учета учета физичество учета учета учета физичество учета учета учета учета физичество учета учета учета учета учета физичество учета уч		····		
мосто (FRS) 7. МОСРО (FRS) 7. Прядост приводения у поставрения по отражарительной поставления по денаемых по ставорации и поставрения по отражарительной поставости черя прибыть или убыток.  18 МОСРО (FRS) 9. Прядост приводения и гисопарующительной отражарительной поставления по амортизированной поставления по амортизированной почимости.  18 МОСРО (FRS) 7. Прядост приводения и гисопарующительной объектатальства, как оценовеемым по амортизированной почимости.  19 МОСРО (FRS) 7. Прядост приводения размированной почимости.  20 МОСРО (FRS) 7. Ображательства домоставления по поставдующительного объектатальства.  21 МОСРО (FRS) 7. Ображательства домоставления по поставдующительного объектатальства.  22 МОСРО (FRS) 7. Прядост приводения поставдения поставден	15	МСФО (IAS) 1		каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая напог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые
17 МСФО (FRS) 7 Учета финансовых обязательство, общиство произвенной стоимости.  18 МСФО (IAS) 32 Порядок проведения взавимозачитов финансовых ятиливов и фенежсовых убеждения в применей обязательства в замисательной произвенных обязательства в применей обязательства в применей обязательства в применей обязательства обязательства в убеждения и обязательства обяза	16		учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или	
МСФО (IAS) 32 финансовых активов и финансовых обязательств      МСФО (IFRS) 7	17		учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной	
МСФО (IFRS) 7   Общество не применяет слецияльный порядок учета, посколыку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков	18	МСФО (IAS) 32	финансовых активов и финансовых	чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо
МСФО (IFRS) 7   Общество не применяет слецияльный порядок учета, посколыку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков			Раздел IV. Порядо	к признания и последующего учета хеджирования
20 МСФО (IFRS) 7    МС	19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в
21 МСФО (IRS) 40 (применяемая модель учета инвестиционное имущество отсутствует.  22 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  23 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  24 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  25 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  26 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  27 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  28 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  29 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  29 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  29 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  29 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения различие между инвестиционное имущество отсутствует.  29 МСФО (IAS) 40 (приней в целях проведения оценки инвестиционное имущество отсутствует.  29 МСФО (IAS) 40 (приней в целях профессиональной как приней в целях приней в целях предвини опытом проведения оценки инвестиционное имущество отсутствует.	20	МСФО (IFRS) 7	стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных	
22 МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества Инвестиционное имущество отсутствует.    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    Степень, а которой справедливая стоимость инвестиционное имущества отсутствует.	21	МСФО (IFRS) 7	иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
22 МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества Инвестиционное имущество отсутствует.    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    Степень, а которой справедливая стоимость инвестиционное имущества отсутствует.			Раздел V. Критерии п	ризнания и база оценки инвестиционного имущества
организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, преднавлаченным для продажи в ходе обычной деятельности  Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалгерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценциком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квапификацией, а также недавним инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета	
стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценциком, 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	23	МСФО (IAS) 40	организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в	Инвестиционное имущество отсутствует.
D	24	МСФО (IAS) 40	стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответстеующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			Раздел VI. Крите	рии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемие для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем груплам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.  Отдельным инвентарным объектом может быть признан:  - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов;  - отдельным инвентаризым объектом может быть признан:  - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов;  - отдельным объектруктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.  Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:  - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС).  - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немеделения данного актива н
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядск оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использовения (для кеждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного исполь зования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использо-вания основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Клас-сификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной поста-новлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшям 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.
	1	Раздел VII. Критеры	и признания, база оценки нематериальных активов
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Немвгериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:  • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;  • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличем надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива в права данной Организации и дераультаты интеплектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее средства индивидуализации);  • мивеются ограничения достуга иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);  • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);  • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;  • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;  • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;  • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;  • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;  • объект предназначен для использования на признается сумма, исчисленная в денежном определенной по состоянию на дату его признания.  Наматериальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежном и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплачинами объекта мустовий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.  Расходами на приобретение нематериального октива являются:  • суммы, уплачиваемые в соответствии с договору объекта вилия иным лицам, через которые приобретением нематериального актива;  • с
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о напичиии возможных признаков обесцения	В отчетном периоде у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

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 признании. 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.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.
	Pi	і аздел VIII. Порядок признания и последу	і ющего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядск признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по плате периодов отсутствия работника на работе.  В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.  При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого картала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемый отпуск) обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого оттутска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого оттуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику и право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых опрачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и раскоды по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:  Дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений;  Дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе нормативными откоми обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законода
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	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
		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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
77704	To consider		В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, топлива, инструментов, инвентаря, спецодежды, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества: товарноматериальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Аналитический учет запасов осуществляется в разрезе материально-ответственных

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	лиц и мест хранения. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее — по себестоимости). Общество не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для угравленческих нужд. Первоначальная стоимость запасов: запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с включением налога на добавленную стоимость в соответствии с п.5 ст.170 НК РФ (далее - по себестоимости). При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплать признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в саязи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательств, Общество не применяет метод дисконтирования. Себестоимостью запасов, остающихся при выбытии объектов основных средств или извлекаемых в процессе текущего сосдержания, ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств и других активов, признается наименьшая из спедующих величин: справедливая стоимость полученных запасов; суммарная величина стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, выбывающих активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов (за исключением затрат, осуществляемых во исполнение признанных ранее оценочных обязательств). Оценку справедливой стоимости материалов можно подтвердить одним из следующих документов: справкой, составленной самой организацией на основе доступной информации о ценах на такие же материалы (например, из СПМИ); или отчетом независимого оценцика. Последующих документов: справкой, составленной самой организацией на основе доступной информации о ценах на такие же материалы. (например, из оставленной
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв — оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв — оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва — оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; - судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва — оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва — оценочного обязательства до ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва — оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва — оценочного обязательства превышает обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва — оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Гіорядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров ареңды	Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценкавается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: - величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описано в п. 26 МСФО 16 "Аренда": - арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива в осстояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменении срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Обязательство по договору аренды переоценивается Сбществом путем дисконтирования пересмотренного стаки илочение договора купли-продажи базового актива. Обязательство по договора купли-прод
39.1	MCΦO (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	Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров вренды в качестве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда": 1) Общество может получить аыгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у Общества имеется свободный доступ; и базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив является новым, он, как правило, не имеет низкой стоимостью. 3) Если Общество предоставляет актив в субаренду или, как ожидается, предоставит актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Базовый актив по определению Общества имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает эквиваленту 5 тыс. допларов в рублях РФ.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прехращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.  При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справадливой 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), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.  Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается 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 в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателим долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой недежности Общество создало Резервный фонд в размере 1 000 195 рублей. Резервный фонд предназначен для похрытия убытков Общества, а также для выкула акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд 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	Под отложенным напоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:  -вычитаемых временных разниц;  -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полутодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учету добавочного капитала.  Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не поздее 30 каленцарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете отражаются на первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не поздененные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете отражаются не поздененные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете отранаются, то отчетноети.  Отложенные налоговые отражаются в бухгалтерском учет
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	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 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	Балансовая стоимость		α		173	38 500	600.00	38 681
31 neka6ng 2022 r	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки				×	-		1
	Полная балансовая стоимость		ဖ	470	671	38 509	700 00	20 00
	Балансовая стоимость		'n	C	S	28 241	2000	11007
30 сентября 2023 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	,	4	*	<b>*</b>	I		
	Полная балансовая стоимость	C	၁	02	7,000	78 741	28311	
	Наименование показателя			Денежные средства в кассе	Thurward Character is boomer, we consume	האסיים בי השלים לשנים אים השלים ואסיים היים היים היים היים היים היים היים	MToro	The second secon
	Номер	_	*	-	cr.		۵	

Совокупная сумма этих остатков составляла 28 241 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. - 38 681 тыс.руб.), или 99,75% от общей суммы денежных средств (на 5.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях (на 31.12.2022 г.: в пяти кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, не превышающей установленный лимит в сумме 50 000 тыс. руб. 31.12.2022 r. 99,55%).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2023 года Общество не имеет (на 31.12.2022 г.: не имело).

### Примечание 5. Денежные средства

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер

строки

1 1

5

Итого

		Таблица 5.2
Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
2	3	4
Јенежные средства	28 311	38 681

28 311

38 681

38 681

### Примечание 5. Денежные средстве Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 30 сентября 2023 г.

Таблица 5.4 Денежные средства, Денежные Номер переданные в Прочие денежные Наименование показателя средства на Итого строки доверительное средства расчетных счетах управление 3 4 5 6 Полная балансовая стоимость по состоянию на начало 1 38 509 173 38 681 отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым 2 38 509 173 38 681 ожидаются в течение 12 месяцев 6 Поступление финансовых активов, в том числе: 1 045 079 6 440 1 051 519 финансовые активы, кредитные убытки по которым 7 1 045 079 1 051 519 6 440 ожидаются в течение 12 месяцев Прекращение признания финансовых активов, в том 11 (1 055 347) (6 542) (1 061 890) числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым 12 (1 055 347) (6 542) (1 061 890) ожидаются в течение 12 месяцев Полная балансовая стоимость по состоянию на конец 36 28 241 70 28 311 отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым 37 28 241 70 28 311 ожидаются в течение 12 месяцев

5.4.1. По графе 5 "Прочие денежные средства" отражены денежные средства, находящиеся в кассе.

### Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 30 сентября 2022 г.

Таблица 5.4

	<del> </del>	·			Гарлица 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:	26 375	-	121	26 496
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 375	**	121	26 496
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 438 624	-	5 565	1 444 189
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 438 624	-	5 565	1 444 189
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 434 514)	•	(5 541)	(1 440 055)
12	финансовые активы, кредитные убытки πо которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 434 514)		(5 541)	(1 440 055)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30 485	-	145	30 630
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 485		145	30 630

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

	THE PROPERTY OF THE PROPERTY O		30 centafina 2023 r			24 20000 20000 2	Таблица 10.1
:			יי כבטב שליי שליי			з і декаоря 2022 г.	
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	балансовая	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая
*	C C C C C C C C C C C C C C C C C C C		······································		accommon	кредитные уовики	
	7	33	4	ഹ	9	7	8
<del>-</del>	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	•	1	1	10	£	
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	546 752	33	546 719	493 394		493 394
3	субординированные депозиты	-		-	-		
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	,	ę e		-		1
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	- I	*	7	1	1	3
9	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	,	1	É	3		r
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	ŧ		1	ė.	-	
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	ı	1	1		9	
O	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1	,	,	ŧ	1	1
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами			5	6	-	
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	•	ı	1		4	
12	әәһоф						
13	Итого	546 752	33	546 719	493 394		493 394

10.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2022 года: в трех кредитных организациях) с общей суммой средств, не превышающей суммы установленного лимита в размере 500 000 тыс. руб..

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых отраничено, по состоянию на 30.09.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года: отсутствовали).
10.1.3. Средства в кредитных организациях с задержкой платежа на 30.09.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года: отсутствовали).
10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, на 30.09.2023 года не производилась (на 31.12.2022 года - не

производилась. 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

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

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

Таблица 10.2	Mtoro		493 394	493.394		606 013	(552 654)	(552 654)	546 752	546 752
	Прочие		5				-			
	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		77			1				
	Сделки обратного рего с кредитными организациями и банками- нерезидентами	,	=			1 1	t	t		
	Средства в клиринговых организациях, гредназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	,	2							
	Средства в клиринговых организациях, предиазначенные для исполнения обязательств, клирингового илирингового обеспечения	ď	,				1		1	•
	Средства индивидуальн ого обеспечения, обеспечения, во вклады в в кредитных организациях	α	)			-		•		, "
,	Средства коллективного илирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	7		4	7		1	-		
	Средства на банковских счетах для счетах для счетах для счетах обязательст коллективног в и и и и и и и и и и и и и и и и и и	9		-	•	-	E			
	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательст в и индивидуал ьного клиринговог обеспечения	5	1	•	-			'		
1779	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	4	493 394	493 394	606 013	606 013	(552 654)	(552 654)	546 752	546 752
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	3	-	1	-	-	r	4		•
	Наименование показателя	2	Полная балансовая стэммость по состоянию на начало отчетного периода, в тож числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Поступление финансовых активов, в том	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев
	Номер	+	-	7	9	7	1	12	98	37

<sup>10.2.1.</sup> Средства в кредитных организациях размещены на спедующих условиях. без возможности пополнения, частичного сиятия средств. Начисленные проценты по депозитам не увеличивают размер депозитов и выплачиваются в день окончания сроков депозитов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 30 сентября 2022 г.

Таблица 10.2	Итого
	Прочие
	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерскии обращиям с ценными бумагами и другими дринансовыми активами
	Расчеты доверителей (комитентов) по репо с брокерским кредитными организациями и буматами нерезидентами динансовыми активами
	Средства в клиринговых организациях предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)
	Средства в клиринговых организациях, предназаченые для исполнения обязательств, допущенных к допущенных к индивидуального илирингу и индивидуального обеспечения
	Средства индивидуальн ого клирингового обествчения, размещенные коемпады в коедитых организациях
	Средства коллективного клирингового обеспечания фонду размещенные во вклады в кредитных организациях
	Средства на банковских клиринговых клиринговых клиринговых клиринговых счетах для банковских обязательст коллективног в и о индивидуал клирингового (гарантийный клирингового среспечения клирингового (тарантийный обеспечения фонд)
	Средства на банковских счетах для ислопнения вля и нидивидуал вного клиринговог обеспечения
	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах
	Доптовые ценные Депозиты в бумаги кредитных кредитных организаций и и банках- банков- нерезидентах
	Наименование показателя
	<b>Ножер</b> строки

			Le ·		,	······································		
14	448 478	448 478	915 728	915 728	(863 788)	(863 788)	500 418	500 418
13	4	,	r	-	-			•
12	1	•	-	-	•		•	,
11			-	-		-	•	•
10	1	T	-	_	•		3	1
6	•	,	-	-	-	*	•	•
80	ı	-	,	,	<del></del> -	•	1	*
7	•	-	•	_	-	-	ţ	-
9	*	-	-	-	-	-	1	-
£.	,	•	-	•	_	-	-	-
*	448 478	448 478	915 728	915 728	(863 788)	(863 788)	500 418	500 418
3	1	1	-	•	•	•	-	•
2	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Поступление финансовых активов, в том	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев
1	1	2	9	7	1	12	36	37

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

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

•	MToro		1,4	(41)	(41)		8	80	(33)	(33)
F	гаод Прочие средства		-	2	•		-		-	
	MM Z Z Z Z MM	aktivibaww	12		1			1	1	•
	Сделки обратного рего с кредитными и банками- нерезидентами		11		1					τ.
	Средства в клиринговых организациях; организациях; предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		10	1	1		-			•
	Средства в Клиринговых организациях, предиазиченные для исполнения обязательств, долушенных к клирингу, и индивидивного клирингового клирингового	обеспечения	6	-	•		-			1
-	Средства индивидуальн ого клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях		80		•	,				
	Средства коллективного илирингового обществения (гарантийный фонд). размещенные во вклады в кредитных организациях организациях организациях				•	,				
	Средства на клиринговых счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	D			·		1	-	
	Средства на клиринговых банковских счетах для организациях обязательстви нерезидентах индивидуального сбеспечения обеспечения сбеспечения сбеспечения сбеспечения сбеспечения	4	,	-		1				
	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	4	(41)	(41)		80	80	(33)	(33)	
	Долговые ценные бумы кредитных организаций и банков- нерезидентов	3	F	<del></del>		•		,		
	Наименование показателя	2	Поступление финансовых активов, в том	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месянья	Прекращение признания финансовых эктивов	B TOM HUGHE:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные Убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	
_	Номер строки	-			;	=	12	98	37	

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

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

		30 сентяб	ря 2023 г.	31 декаб	Таблица 10.4 ря 2022 г.
Номер строки	Наименование показателя	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал срохов погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал срохов погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 6,85 %/ Макс. 11,00 %			

### Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

							<u> габлица 11.1</u>	
		30	сентября 2023	r.	3	1 декабря 202	2 г.	
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	436	-	436	238	-	238	
8	Итого	436	-	436	238	238		

<sup>11.1.1.</sup> Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56.6

Примечание 11. Финансовые активы, сцениваемые по амортизированной стоимости: Зайны выданные и прочие размещениые средства

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

			1	***************************************		7,000			габлица 11.2
Номер	Наименование показателя	Требования по возврату въданного обеспечения	Долговье ценные бумаги некредипных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Мархональные азймы, предоставленыме физическим лицам	Маржинальные займы, тредоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
-	2	3	4	5	9	7	œ	σ	10
-	Полная балансовая стоммость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	*	•				238	,	238
2	финаноовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	,	'				238	•	238
9	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	,	,	•		400	•	400
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	,	-	·	1	400	•	400
11	Прекращение признания финановых активов, в том числе:	•	•		•	-	(202)	•	(202)
12	финансовые активы. кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	,	- -		*	(202)	*	(202)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:		•	*	-	,	436		436
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	ŧ	,		-	,	436	-	436

Примензине 11, Финаксовые волявь, оцентваемые по аморткырованной стримости: займов выданных и прочих размещеные прочие размещеные средств
30 сентября 2022 г.

aculate 1.2	8		300	300	(25)	(25)	275	275
200	Итого	10						
	рочие выданные Сделки обратного займы и репо с размещенные оредства организациями	6		•	•	•	-	
		80	300	300	(25)	(52)	275	275
, ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	Маржинальные займы, займы, редоставленные юридическим лицам предпринимателям предпринимателям	<u>L</u>	•	•	1			-
	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	9		-	•	,	4	1
	Средства в некредитных клиринговых организациях	9		_	1	1	'	,
	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	4		•	,	-		•
	Требования по возврату выданного обеспечения	3	-	\$	1	(	•	3
www.comencenter.	Наименование показателя	2	Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев
A	Номер строки	-	9	7	11	12	36	37

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

# Дебиторская задолженность

							Таблица 12.1
			30 сентября 2023 г.			31 декабря 2022 г.	
Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
	2	3	4	2	ď		0
	Дебиторская задолженность клиентов	31 831	7 208	24 623	30.208	1777	0 00 00
	Прочая дебиторская задолженность	40		070	30.203	#///	184 77
Τ	Итого	31 841	7 208	101 101 101	20 245		10
1				200 F 4	202	4///	72 441

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг на 30.09.2023 в сумме 24 623 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 22 431 тысяч рублей). 12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. дебиторожая задолженность

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 30 сентября 2023 г.

12.2				30 213	30 205		38 856 15 840	3 6	í á	<u> </u>	37)	_	<u> </u>	<u> </u>
Таблица 12.	Итого		88	OS	30		138 856	123 046	(434.078)	(15 810)	(118 467)		(2 952)	31 841
	Прочая дебиторская задолженность		7	2 0			15 810		(15 810)	(15 810)				10
	Дебиторская задолженность по финансовой аренде		٥	1			1 1			0			1 1	ı
	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	ď		•	•			f						
	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	4		1	t		•	,		•			1	4
	Дебиторская задолженность клиентов	3	30 205	1	30 205	123 046	1	123 046	(118 467)	•	(118 467)	(2 952)	(2 952)	31 831
	Наименование показателя	2	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коплективная оценка)	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:
	Номер строки	-	-	2	က	9	7	∞	7	12	13	16	18	36

9	31 831
	6
10	
,	1
•	,
1	31 831
	1M 4BH239
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)
э убытки в эв	э убытки ка жизни
финансовые активы, кредитные у/ ожидаются в течение 12 месяцев	редитные зсего сро
активы, к течение	активы, к течение і
ансовые цаются в	ансовые цаются в кка)
фино	финанс ожидаю оценка)
37	38

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 30 сентября 2022 г.

2.2		Τ	336	336	989	99	1 786	98	2	Į į	σc	0 00	27	27
Таблица 12.2	Итого	80		6	8	9	17	1 786	(077.0)	(2 772)				
	Прочая дебиторская задолженность	7	336	336	656	929	(965)	(962)			P		27	27
	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9	t .		1	•		-	1		1			
	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	5	1	E	-	1	1	,	•	i		1	•	1
	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	4	•	1	1	•		•		,	-	3	<b>b</b>	
	Дебиторская задолженность клиентов	3	r		13	13	2 751	2 751	(2772)	(2 772)	00	8	•	
THE PROPERTY OF THE PROPERTY O	Наименование показателя	2	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Прочие изменения, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев
	Номер строки	-	-	2	9		11	12	16	17	31	32	36	37

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 30 сентября 2023 г.

2.3			7 774	7 774	5 119	5 119	(5 684)	(5 684)	7 208	7 208
Таблица 12.3	Итого	8		. 2	5	ιn	(56	(5 6	12	2.2
	Прочая дебиторская задолженность	7				4		•		•
	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9	F			•	1		•	
	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	5		1		1	1	1	r	•
	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	4	4	ŧ		•	•		•	,
	Дебиторская задолженность клиентов	3	<i>717</i>	7 7 7 4	5 119	5 119	(5 684)	(5 684)	7 208	7 208
	Наименование показателя	2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)
	Номер	-	<del></del>	ဇ	9	∞	7	13	36	æ

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 30 сентября 2022 г.

Tafina 10 2	Итого		8	8 877		6 643	(6 274)	(6 274)	9 246	9 246
	Прочая дебиторская задолженность			•		, ,	1	•	,	
	Расчеты по финансовой аренде		ω	4			P		•	4
	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	ı	0			E F	·	r		
	Расчеты с валютными и фондовыми биржами		1				•			
	Дебиторская задолженность клиентов	3	8 877	8 877	6 643	6 643	(6 274)	(6 274)	9 2 4 6	9 2 4 6
	Наименование показателя	2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Поступление финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коплективная оценка)
	Номер строки	-	-	က	9	∞	-	<u>ა</u>	99	38

примечание то. тематериальные активы

# Нематериальные активы

Таблица 18.1	Итого	9	3 307	(2 690)	617	109	(264)	462	3 4 1 6	(2 955)	3 716	(3 049)	299	(270)	397	3 416	(3 019)	397
Ta	Прочее	5	2 069	(2 069)		-	1	1	2 069	(2 069)	2 069	(2 069)	-	-	•	2 069	(2 069)	1
	Лицензии и франшизы	4	1	ŧ	r	-	•	1	ı	*	1	1	1	ŧ	1		•	•
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Программное обеспечение	3	1 238	(621)	617	109	(264)	462	1 347	(882)	1 647	(086)	299	(270)	397	1 347	(026)	397
THE PROPERTY OF THE PROPERTY O	Наименование показателя	2	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	Накопленная аммортизация на начало отчетного	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	Поступление	Амортизационные отчисления	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г.	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	Амортизационные отчисления	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 г.	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.
	Номер строки	<b></b>	_	2	3	4	8	13	14	15	15.1	15.2	16	21	26	27	28	53

18.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость нематериальных активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 9 мес. 2023 года не наблюдалось (в 2022 году - не наблюдалось).

18.1.2. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы за 9 мес. 2023 года не было (в 2022 году: не было). 18.1.3. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции

и частичной ликвидации не было.

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

		Ŏ	Основные средства в собственности	в собственности		Arraber	топ опоше вкаса	Dillar and			Таблица 19.1
Строки	р Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные	Прочее	Земля, здания и сооружения	я, здания компьютерное порежения оборудование произветие пределение пределен	Транспортные средства	Прочее	Капитальные вложения в основные средства	Итого
1	2	3	4	5	9	7	8	0	10	-	5
, <b>1</b>	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	808	167	2 484	86	24 124			OI -		27 682
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	11 999	5 281	768	24 152	•	1	ľ		171 171
m	накопленная амортизация	(1 165)	(11 832)	(2)	(671)		•	-	1	' '	(16 492)
S	Поступление	1	1 669	•	•	260	•	'	,	•	1 020
6	Выбытие	•	1	1	1	(47)		•	ľ		(77)
10	Амортизация	(49)	(371)	(933)	(12)	(10 482)	•			'   '	(11 846)
20	Прочее	1	•	•	٠	(213)	•	1	1		(213)
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного пернода, в том числе:	092	1 465	1 551	85	13 643	-		1		17 504
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	13 668	5 281	292	24 152		'	1		15 843
23	накопленная амортизация	(1214)	(12 203)	(3 730)	(683)	(10 509)	•	•		'	(78 330)
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	744	1 295	1 237	81	10 839	1				14 196
56	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	13 606	5 281	992	22 357	1	1			12 004
27	накопленная амортизация	(1231)	(12 311)	(4 044)	(685)	(11 518)	1	1	1	<u>'</u>	43 700
53	Поступление	•	3 758	1	1	1 388	1		-		5 146
33	Выбытие		(87)	-	1	(1 809)	•	-	'	'	(1 806)
34	Амортизация	(49)	(610)	(633)	(12)	(6 618)	•	-	ľ	•	(8 222)
4	Прочее	•	1	•	1	118	1	'	ľ		110
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	569	4 356	304	69	3 918	-	'			9 342
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	17 277	5 281	991	22 054	1	'	1		17 257
47	накопленная амортизация	(1 280)	(12 921)	(4 977)	(269)	(18 136)	•		†	1	(38 010)

Примечание 20. Прочие активы

### Прочие активы

30 сентяоря 2023 г.
Полная Резерв под балансовая обесценение стоимость
3 4
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на 19
22
15
Налог на добавленную стоимость, уплаченный
1 437
1517

20.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость прочих активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 9 мес. 2023 года не наблюдалось (в 2022 году - не наблюдалось).

20.1.2. По строке 5 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные на 30.09.2023 в сумме 1 437 тысяч рублей ( в том числе: страхование 20 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 18 тысяч рублей). На 31.12.2022 года: 1 533 тысяч рублей ( в том числе: право использования программного обеспечения 1 027 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 102 тысяч рублей, страхование 127 тысяч рублей, членский взнос в СРО 231 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 46 тысяч рублей).

Анализ изменения запасов

			1			1 4 5 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
			Биды запасов			
				Вложения в		·
a	Запасные		Инвенталь и	драгоценные		(
.,		Материалы	N TOCHNOTING	металлы, монеты	Прочее	VITORO
!			MINOLENCY THE MINISTER	и природные		
				Камни		
	<u></u>	4	5	C	7	α
		1 775		)	-	0
		C / /	7   4	1		2 187
	-	(1775)	(412)			(7 407)
		1 489	330			(101.2)
		200			•	20
		(1 489)	(330)			(4 040)

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

### Средства клиентов

Ta	бл	ИU	а	23.	•

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 747	2 405
6	Итого	1 747	2 405

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

#### Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

			1 aonna 24.1
Номер	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
строки		00 0011710p71 2020 1.	OT ACKOOPA 2022 1.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 120	11 366
15	Итого	4 120	11 366

- 24.1.1. В течение 9 мес. 2023 года обязательства по аренде признаны на сумму 2 084 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 9 330 тысяч рублей. За 2022 год обязательства по аренде признаны на сумму 559 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 11 301 тысяч рублей, уменьшено на сумму НДС 2 019 тысяч рублей.
- 24.1.2. По строке 2 "Обязательства по аренде" отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13.
- 24.1.3. В примечании 56.6 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

#### Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Ном	· Наименование почесть	За Январь-Сентябрь 2023г.		За Январі	Таблица 24.3 Декабрь 2022г.
стро	KI CHERENON SINISCIPLINA	Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
<del>  '</del>	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 10,78 %/ Макс. 10,78 %		Мин. 10,78 %/ Макс. 10,78 %	Мин. дата 31.12.2023 / Макс. дата 31.12.2023

<sup>24.3.1.</sup> Арендные платежи дисконтируются с использованием средневзвещенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемой в Статистическом

#### 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	66	92
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	19	23
19	Прочая кредиторская задолженность	154	182
20	Итого	239	297

- 26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения. 26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.
- 26.1.3. По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" на 30.09.2023 года отражается задолженность по почтовым услугам в сумме 73 тыс.руб., по трансферт.агентским договорам 79 тыс.руб., прочая 2 тыс.руб. (на 31.12.2022 года отражается задолженность по почтовым услугам 127 тыс.руб., трансферт.агентским договорам 52 тыс.руб., прочая 3 тыс.руб.)

#### Примечание 29. Прочие обязательства

#### Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом		10
3	Расчеты по социальному страхованию	872	784
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 145	4 649
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	353	676
7	Авансы (предоплаты) полученные	3 095	2 487
10	Итого	9 465	8 607

29.1.1. По строке 7 отражаются авансы, полученные от клиентов.

Капитал

ı		Т	~	7	77	8
Таблица 30.1	Итого	80	27 512	27 512	27 512	27 512
	Поправка на инфляцию	7	7 508	7 508	7 508	7 508
	Номинальная стоимость привилегированны х акций	9	į	•		1
	Количество привилегированны х акций	5				
	Номинальная стоимость обыкновенных акций	4	20 004	20 004	20 004	20 004
	Количество обыкновенных акций в обращении	3	16 810	16 810	16 810	16 810
	Наименование показателя	2	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	Количество акций в обращении на конец отчетного периода
	Номер строки	-	<del>-</del>	4.1	τÇ	80

тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с 30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2023 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 20003,9

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. В течение 9 мес. 2023 года были объявлены и выплачены дивиденды за 2022 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию. (В 2022 году дивиденды не объявлялись и не 30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

выплачивались)

материального поощрения и социального развития было использовано 3 473 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за 2 797 тыс.руб. (за 2022 год из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 752 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 2 957 тыс.руб.). Использование средств вышеназванных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28. счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. За 9 мес. 2023 года из фонда 30.1.5. По статъе "Прочее движение резервов" отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд 30.1.6. Количество акций в графе 3 указано в штуках.

#### 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 мес. 2023 года и 9 мес. 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 100000 тысяч рублей.
- 31.4. На 30.09.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 571 942 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 525 358 тысяч рублей).

#### Примечание 34. Процентные доходы

#### Процентные доходы

Таблица 34.1

		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	таолица 34. г
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	31 831	21 065
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках- нерезидентах	31 831	21 065
15	Итого	31 831	21 065

Примечание 34. Процентные доходы

#### Процентные доходы

Таблица 34.1

***************************************		таолица эн. г	
Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 993	9 476
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках- нерезидентах	9 993	9 476
15	Итого	9 993	9 476

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

Таблица 37.1 Займы Средства в кредитных выданные и Номер Дебиторская Наименование показателя организациях и строки прочие Итого задолженность банкахразмещенные нерезидентах средства 1 3 4 5 6 Оценочный резерв под ожидаемые 1 кредитные убытки на начало отчетного 7 774 7 774 периода Отчисления в оценочный резерв 2 (восстановление оценочного резерва) под 33 (569)(536)ожидаемые кредитные убытки 4 Прочие движения Оценочный резерв под ожидаемые 5 кредитные убытки на конец отчетного 33 7 208 7 241 периода

37.1.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности - в примечаниях 10 и 12 настоящего приложения.

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

				Ţ	аблица 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			8 877	8 877
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	351	351
4	Прочие движения	-		18	18
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	-	-	9 246	9 246

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

Таблица 40.1 Номер За Январь-Сентябрь За Январь-Сентябрь Наименование показателя строки 2023r. 2022r. 1 3 4 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения 3 934 финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании Итого 6 934

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 За Июль-Сентябрь За Июль-Сентябрь Наименование показателя строки 2023г. 2022г. 3 4 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения 3 (6295)финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании 6 Итого (6.295)

#### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	Таолица 41.1 За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению ре	естра владельцев ценных	(бумаг
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	60 763	59 206
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	37 675	19 142
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	944	401
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	42 298	45 603
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	7 799	9 601
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	1 005	1 314
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	1 166	964
15	Итого	151 649	136 230
	Раздел VII. Прочие доходы по основном		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	24	3
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	184	135
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	14 994	20 360
55	Итого	15 202	20 498
56	Bcero	166 851	156 729

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

#### 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 II. Выручка от оказания услуг по ведению рес	естра владельцев ценных	бумаг
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	20 094	19 359
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	16 824	7 753
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	540	107
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	9 009	8 300
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2 378	3 462
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	317	637
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	1 097	731
15	Итого	50 260	40 349
	Раздел VII. Прочие доходы по основному	виду деятельности	
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		2
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	124	98
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	4 778	5 612
55	Итого	4 902	5 712
56	Bcero	55 162	46 061

#### 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	63 952	59 404
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 989	9 267
5	Прочее	1 673	1 240
6	Итого	75 613	69 911

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 мес. 2023 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 9 мес. 2022 года: 0 тысяч рублей).
- 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 мес. 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 989 тысяч рублей (за 9 мес. 2022 года: 9 267 тысяч рублей).
- 42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 9 мес. 2023 года 1 357 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 315 тысяч рубей (за 9 мес. 2022 года расходы на добровольное медицинское страхование 962 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 277 тысяч рубей).

#### 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	20 160	19 005
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 139	2 880
5	Прочее	640	465
6	Итого	23 939	22 350

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 кв. 2023 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 2 кв. 2022 года: 0 тысяч рублей).
- 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 3 кв. 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 138 тысяч рублей (за 3 кв. 2022 года: 2 880 тысяч рублей).
- 42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 3 кв. 2023 года 458 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 182 тысяч рубей (за 3 кв. 2022 года расходы на добровольное медицинское страхование 352 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 112 тысяч рубей).

#### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1 Номер За Январь-Сентябрь За Январь-Сентябрь Наименование показателя строки 2023г. 2022r. 2 3 4 3 Почтовые расходы 6 256 6 324 4 Расходы на услуги депозитариев и регистраторов 45 51 9 Расходы на услуги трансфер-агентов 11 11 Прочее 1 267 1 497 12 Итого 7 574 7 883

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 9 мес. 2023 года - 1 267 тысяч рублей, (за 9 мес. 2022 года - 1 497 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

#### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

			гаолица 43.1
Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	3а Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	805	573
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	9
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	3	4
11	Прочее	434	450
12	Итого	1 252	1 036

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 3 кв. 2023 года - 434 тысяч рублей, (за 3 кв. 2022 года - 450 тысяч рублей).

#### Процентные расходы

<u></u>			Таблица 44.1
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	578	1 589
7	Итого	578	1 589

Примечание 44. Процентные расходы

#### Процентные расходы

			Таблица 44.1
Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	120	462
7	Итого	120	462

#### Общие и административные расходы

Таблица 46.1 Номер За Январь-Сентябрь За Январь-Сентябрь Наименование показателя строки 2023г. 2022r. 3 4 Расходы на информационно-телекоммуникационные 1 1610 1 592 2 Амортизация основных средств 9 721 11 897 Амортизация программного обеспечения и прочих 3 270 264 нематериальных активов 4 Расходы по аренде 43 42 Расходы по операциям с основными средствами, 5 капитальными вложениями в них и нематериальными 434 387 активами Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и 6 640 612 другие) 7 Расходы по страхованию 378 265 8 Расходы на рекламу и маркетинг 531 315 Представительские расходы 11 11 Транспортные расходы 12 814 817 13 Командировочные расходы 87 77 14 Штрафы, пени 16 5 Расходы на услуги кредитных организаций и банков-15 477 390 нерезидентов Расходы по уплате налогов, за исключением налога на 16 1672 55 прибыль 17 Прочие административные расходы 5 780 4 952 18 Итого 22 486 21 673

<sup>46.1.1.</sup> Общество не имело инвестиционного имущества в течение 9 мес. 2023 года (в течение 9 мес. 2022 года - не имело).

<sup>46.1.2.</sup> По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 9 мес. 2023 года: расходы по списанию запасов - 1 654 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 300 тысяч рублей, программное обслуживание - 3 808 тысяч рублей, прочие административные расходы 18 тысяч рублей ( за 9 мес. 2022 года: расходы по списанию запасов - 2 088 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 277 тысяч рублей, программное обслуживание - 2 426 тысяч рублей, прочие административные расходы 161 тысяч рублей).

#### Общие и административные расходы

Таблица 46.1

!			1 аолица 46.1
Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	557	525
2	Амортизация основных средств	3 311	4 083
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	91	90
4	Расходы по аренде	15	14
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	160	157
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	232	226
7	Расходы по страхованию	200	89
8	Расходы на рекламу и маркетинг	224	123
11	Представительские расходы	5	-
12	Транспортные расходы	216	232
13	Командировочные расходы	23	7
14	Штрафы, пени	-	_
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	176	154
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	599	28
17	Прочие административные расходы	2 186	1 603
18	Итого	7 994	7 331

<sup>46.1.1.</sup> Общество не имело инвестиционного имущества в 3 кв. 2023 года (в 3 кв. 2022 года - не имело). 46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 3 кв. 2023 года: расходы по списанию запасов - 456 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 100 тысяч рублей, программное обслуживание - 1 617 тысяч рублей, прочие административные расходы 13 тысяч рублей ( за 3 кв. 2022 года: расходы по списанию запасов - 578 тысяч рублей, программное обслуживание - 1 025 тысяч рублей).

#### Прочие доходы

Табрица 47.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	3а Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	149	149
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	16	23
8	Прочие доходы	319	172
9	Итого	484	344

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 9 мес. 2023 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 265 тысяч рублей, прочие доходы - 54 тысяч рублей (за 9 мес. 2022 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 135 тысяч рублей, прочие доходы - 37 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

#### Прочие доходы

Номер строки 1	Наименование показателя 2	За Июль-Сентябрь 2023г.	Таблица 47.1 За Июль-Сентябрь 2022г.
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	50	50
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	2	11
8	Прочие доходы	140	41
9	Итого	192	102

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 3 кв. 2023 года прочие доходы от реализации имущественных прав-86 тысяч рублей, прочие доходы - 54 тысяч рублей (за 3 кв. 2022 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 31 тысяч рублей, прочие доходы - 10 тысяч рублей).

#### Прочие расходы

Таблина 47.2

			таолица 47,2
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	23	75
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	10	5
5	Прочие расходы	730	821
6	Итого	763	901

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 9 мес. 2023 года взносы в СРО 242 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 488 тысяч рублей (за 9 мес. 2022 года взносы в СРО 204 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 617 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

#### Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	Pagyanu ua anuagura fassa a sa	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	75
5	Прочие расходы	358	(50)
6	Итого	358	25

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 3 кв. 2023 года взносы в СРО 126 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 232 тысяч рублей.

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

Номер		Таблица 47.1.1
строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	Характер арендной деятельности арендатора	3 У Общества заключены краткосрочные договоры аренды офисных помещений. С учетом сложившейся практики заключения договоров на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры были признаны как долгосрочные с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств. Также у Общества заключены договоры аренды сейфовых ячеек, которые имеют низкую стоимость. В соответствии с п.6 МСФО 16 "Аренда" Общество признает арендные платежи по таким договорам в качестве расходов линейным методом в течение срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженных при оценке обязательства по аренде офиса, у Общества отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество обязано производить текущий ремонт офисных помещений за свой счет, а также произвести текущий ремонт при возврате объекта аренды Арендодателю
4	Олерации продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России.

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

		T	Таблица 47.1.2
Номер		Балансовая стоимость	стоимость
строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	3 918	17 660
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 120	18 213

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3 Номер За Январь-Сентябрь За Январь-Сентябрь Наименование показателя строки 2023r. 2022r. 4 Денежные потоки от операционной деятельности, в том 1 (578)(1.589)2 уплаченные проценты (578)(1 589) Денежные потоки от финансовой деятельности, в том 5 (8224)(8304)платежи в погашение обязательств по договорам 6 (8224)(8.304)аренды 7 Итого отток денежных средств (8802)(9.894)

# Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем

Номер	Таблица 47.1.4			
строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.		
1	2	3		
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Действующий договор аренды заключен до 31.07.2024 года, является краткосрочным. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды.		
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Отсутствуют		
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Инвестиции в финансовую аренду отсутствуют.		
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют		
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют		
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Отсутствуют		
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Отсутствуют		
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Отсутствуют		
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют		

# Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	199	-
7	Итого	199	

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

Таблица 48.1 Номер За Январь-Сентябрь За Январь-Сентябрь Наименование показателя строки 2023r. 2022г. 1 Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль 1 (18 113) (17 375) Изменение отложенного налогового обязательства 3 1 037 1 002 (актива) Итого, в том числе: (17 076) (16 373) расходы (доходы) по налогу на прибыль 6 (17 076) (16 373)

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
Ha 30 сентября 2022 г.	20,00

Примечание 48. Налог на прибыль

#### 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	(6 065)	(4 850)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 311	40
4	Итого, в том числе:	(4 754)	(4 810)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 754)	(4 810

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

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2023г.	Таблица 48.2 За Январь-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	92 688	76 764
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	(18 538)	(15 353)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 462	(1 020)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 462	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	02	(1 020)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(17 076)	(16 373)

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	20,00%	20,00%

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2 Номер За Июль-Сентябрь За Июль-Сентябрь Наименование показателя строки 2023г. 2022r. 3 1 Прибыль (убыток) до налогообложения 32 003 17 857 Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль 2 по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; (6401)(3571)2022 год: 20%) Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к 3 налогообложению в соответствии с национальной 1 647 (1238)системой налогового учета: 4 доходы, не принимаемые к налогообложению 1 647 5 расходы, не принимаемые к налогообложению (1238)12 Расходы (доходы) по налогу на прибыль (4754)(4810)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продол	родолжающаяся 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.
+	2	3	4	5	9
	Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, умены	уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	ую базу и отложенно	ио налогового убыт	, was
-	Внеоборотные активы	6		1	8
~	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	1 203	117	1	1 087
3	Корректировки, уменьшающие стоимость депозитов		(925)		925
4	ДМС	*	(46)	1	46
5	Финансовая аренда	935	935		
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 147	82	1	2 065
თ	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 147	82	1	2 065
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увелич	увеличивающих налогооблагаемую базу	мую базу		
10	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	(1 528)	167	in the state of th	(1 695)
11	Финансовая аренда	4	682		(789)
12	Внеоборотные активы	1	1		1
4	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 528)	926		(2 484)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	618	1 037		(419)
16	Признанный отложенный налоговый актив	618	1 037	_	(419)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

					1 а∪лица 40.4
Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
_	2	3	4	5	ď
	Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, умены	уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	ую базу и отложенн	ого налогового убыт	
1	Внеоборотные активы	9	2		
7	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	1 143	(138)	•	1 281
က	Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов				
4	Корректировки, уменьшающие стоимость депозитов	1 151	1 151		
5	JMC	1			
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 311	1 027		1 284
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 311	1 027		
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увелич	увеличивающих налогооблагаемую базу	мую базу		
£	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	(1 688)	(24)		(1 664)
12	Финансовая аренда	(784)	(1)		(602)
13	Внеоборотные активы				0/)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 471)	(22)		(7 4 4 7)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(161)	1 002	1	(1 163)
17	Признанный отложенный налоговый актив	(161)	1 002	1	(1 163)

# Дивиденды

		За Январь-Се	За Январь-Сентябрь 2023г.	За Январь-Се	За Январь-Сентябрь 2022г.
строки	Наименование показателя	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
-	2	3	4	5	9
2 Дивиде	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	21 517	f	4	
3 Дивиде	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(21 517)	1		
5 Дивиде	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1	-		\$

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

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена российскими правилами бухгалтерского учета. За 9 мес. 2023 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 75 612 тысяч рублей (за 9 мес. 2022 года: 60 390 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Кумулятивных привилегированных акций по состоянию на 30.09.2023 года Общество не имеет (на 30.09,2022 года - не имело).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 30 сентября 2023 г.

3	Τ	8	74	ç	; <b>X</b>
MTOFO	8	9 034	400 P		9 034
С задержкой платежа свыше 360 дней	7	3 135	3 125	100	3 135
С задержкой С задержкой платежа от 90 до 180 дней от 180 до 360 дней	9	2 129	2 129		2 129
С задержкой платежа от 90 до 180 дней	5	1365	1 365	1	1 365
С задержкой платежа от 30 до 90 дней	4	2 688	2 688		2 688
С задержкой платежа менее 30 дней	3	328	328		328
Наименование показателя	2	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	дебиторская задолженность клиентов	прочая дебиторская задолженность	Итого
Номер	-	7	8	12	25

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.6	Итого	8	6366	9 389	10	9399
	С задержкой платежа свыше 360 дней	7	2 843	2 843	•	2 843
	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	9	1711	1711		1711
	С задержкой С задержкой платежа от 90 до 180 дней от 180 дней	5	1770	1 760	10	1770
	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	4	2 684	2 684	1	2 684
	С задержкой платежа менее 30 дней	3	390	390	4	390
	Наименование показателя	2	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том чиспе:	дебиторская задолженность клиентов	прочая дебиторская задолженность	Итого
	Номер	-	Γ-	ထ	12	25

Примечание 52. Управление рисками

Таблица 52.8

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

на 30 сентября 2023 г.

				***************************************		
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
-	2	3	4	5	9	7
_	Денежные средства, в том числе:	28 241	4	_		70
2	денежные средства на расчетных счетах	28 241	ŀ	5	•	4
4	прочие денежные средства	1	-	-	in the second se	70
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	546 719	•	,	4	1
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	546 719		ŗ	•	9
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	•	•	8	436
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	ŧ	E .	ŧ	436
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	ţ	3	•	•	10
43	прочая дебиторская задолженность	•	-	1	3	10

уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с п.17 ч.1 ст.18 ФЗ от 10.07.2002г. №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)". Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде денежных средств в кассе, выданные займы, прочую дебиторскую задолженность. 52.8.2. К рейтингу А Общество относит денежные средства на расчетных, специальных счетах, во вкладах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже 52.8.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтинговых агенств АО "Эксперт РА", "АКРА" АО.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым убыткам, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.8	Без рейтинга	7	173		173	1	1	238	238	10	10
Ta	ed .		1			t	ŧ	1	a		1
	Рейтинг D	9									
	Рейтинг С	5	•			-	f			<b>Q</b>	•
	Рейтинг В	4	_	-		4	-	<b>B</b>		,	-
	Рейтинг А	8	38 208	38 509	-	493 394	493 394	đ	I	I	•
	Наименование показателя	2	Денежные средства, в том числе:	денежные средства на расчетных счетах	прочие денежные средства	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	прочая дебиторская задолженность
	Номер строки	-	-	2	4	18	20	30	36	38	43

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 30 сентября 2023 г.

						Табпипа 52 о
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Ee3
-	,					אכאוואסל
-	7	က	4	5	8	
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1		1	)	21 498
30	Hefutopovac as a construction of the construct					
3	Hoose obotes werenoone kinemine	1	1	1	1	21 498
					•	

52.9.1. Без рейтинга - Общество относит финансовые активы - дебиторскую задолженность.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 декабря 2022 г.

						Таблица 52.9
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без
1	2	.3		4		
				n	Q	_
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	ı	•	·	1	19 068
						,
39	дебиторская задолженность клиентов	•				000 07
	**************************************				1	18 008

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитны обесцененными,

на 30 сентября 2023 г.

	Manager of the Control of the Contro					เสบาหนุส 32. เบ
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
-	2	ю	4	5	9	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1		1	1	3 125
36	дебиторская задолженность клиентов	1			***	3 125

52.10.1. Без рейтинга - Общество относит финансовые активы - дебиторскую задолженность.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 декабря 2022 г.

						Таблица 52.10
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
<b>,-</b> -	2	3	4	5	9	
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	•	•	•	,	3 373
39	дебиторская задолженность клиентов	-		_	1	3 373

# Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 сентября 2023 г.

***		*****		·	Габлица 52.12
Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел І. Активы		<u> </u>	9	0
1	Денежные средства	28 311			28 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571 787	-	-	571 787
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	546 719			F10.910
10	займы выданные и прочие размещенные средства	436			546 719
11	деоиторская задолженность	24 633	<del></del>		436
16	Прочие активы	81			24 633
17	Итого активов	600 179			81
	Раздел II. Обязательст				600 179
21	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 107	-	-	6 107
22	средства клиентов	1 747	-		1 747
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 120			4 120
25	кредиторская задолженность	239	-		239
27	Прочие обязательства	1 224	_	<del></del>	1 224
28	Итого обязательств	7 331			7 331
29	Чистая балансовая позиция	592 848	-		592 848

# Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.

	110 01 декворя 2022	••			
******			7		Таблица 52.12
Номер	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
<u> </u>	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы		<u> </u>		<u> </u>
1	Денежные средства	38 681			38 681
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	516 072			516 072
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	493 394		**	
10	займы выданные и прочие размещенные средства	238	-		493 394
11	дебиторская задолженность	22 441	-		238
16	Прочие активы	22 441			22 441
17	Итого активов		-		25
	Раздел II. Обязательст	554 779	-	~	554 779
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 068	-	_	14 068
22	средства клиентов	2 405			
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 366			2 405
25	кредиторская задолженность	297			11 366
27	Прочие обязательства	8 607			297
28	Итого обязательств	22 675			8 607
29	Чистая балансовая позиция	532 104			22 675
	in the second se	JJZ 104	-	-	532 104

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.13 1747 1 747 154 6 798 4 811 4 811 239 99 MTOTO Просроченные Без срока погашения Более 15 лет От 5 до 15 лет От 3 до 5 лет От 1 года до 3 лет 864 864 864 518 518 От 3 месяцев 518 до 1 года 1 747 1747 До 3 месяцев 3 429 3 429 239 99 6 154 5 4 15 Кредиторская задолженность, оцениваемая по кредиторская задолженность по услугам по средства клиентов, предназначенные для федиторская задолженность по информационно-технологическим услугам Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: амортизированной стоимости, в том числе: амортизированной стоимости, в том числе: Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по выплаты доходов по ценным бумагам прочая кредиторская задолженность Наименование показателя содержанию и аренде помещений обязательства по аренде Итого обязательств Номер строки 4 4 4 7 8 2 88 8 8

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13	Итого		2 405	2 405	14 014		14 014	85	23		182	16 716
μ.	Просроченные		0		6			'	F			•
	Без срока	CH. 100	ס				1		P		-	ī
	Более 15 лет	٥	0				1 1	1	1			•
	От 3 до 5 лет От 5 до 15 лет Более 15 лет	1	,		3				t			
	От 3 до 5 лет	α	,	1	1							-
	От 1 года до 3 лет	52	•		•		1	5	1			
	От 3 месяцев до 1 года	4		3	10 510	10 510			•	1	10 510	
	До 3 месяцев	တ	2 405	2 405	3 503	3 503	297	92	23	182	6 205	
THE PROPERTY OF THE PROPERTY O	Наименование показателя	2	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов, предназиаченные для выплаты доходов по ценным бумагам	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	обязательства по аренде	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	прочая кредиторская задолженность	Итого обязательств	
Hoston	строки		4	17	18	50	28	59	30	40	42	

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.14 436 28 241 546 719 546 719 436 24 633 24 623 28 311 1747 1 747 4 120 239 600 009 8 6 107 593 992 Mtoro တ 86 86 88 810 810 810 (724)Свыше 1 года S От 3 месяцев до 1 263 263 440 515 681 515 943 4 440 515 681 515 504 года 038 24 623 28 311 28 241 31 038 24 633 88 88 84 069 1747 1 747 <del>2</del> 239 19 4 858 2871 2871 99 79 212 До 3 месяцев 3 က Раздел II. Обязательства Раздел І. Активы Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, Наименование показателя оцениваемые по амортизированной стоимости амортизированной стоимости, в том числе: амортизированной стоимости, в том чиспе: денежные средства на расчетных счетах амортизированной стоимости, в том числе: дебиторская задолженность клиентов прочая кредиторская задолженность прочая дебиторская задолженность Денежные средства, в том числе: амортизированной стоимости обязательства по аренде Итого разрыв ликвидности Итого обязательств Итого активов в том числе: в том числе: числе: Номер строки 100 113 4 46 29 111 8 9 81812 85 101 88 89 66 9

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.

					Таблица 52.14
номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
<b>y</b>	2	3	4	u	ď
	Раздел І. Активы			2	0
-		38 681	1		20 00
2	денежные средства на расчетных счетах	38 509			38 500
4	прочие денежные средства	173	1		30 303
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 089	473 294	F	493 394
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 099	473 294	t	493 394
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38	13	88	238
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	38	113	88	238
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 441			22 441
65	дебиторская задолженность клиентов	22 431	ŧ		22 431
69	прочая дебиторская задолженность	10	1		10,
71	Итого активов	81 259	473 407	800	554 753
	Раздел II. Обязательства				201100
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 405	F	3	2 405
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 405			2 405
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 735	8 631		11 366
91	обязательства по аренде	2 735	8 631	-	11 366
66	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	297			297
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	92			92
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	23	-		23
111	прочая кредиторская задолженность	182		9	182
113	Итого обязательств	5 437	8 631		14 068
114	Итого разрыв ликвидности	75 822	464 776	88	540 685

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30 сентября 2023 г.

	THE PROPERTY OF THE PROPERTY O				<b>-</b>	Таблица 52.15
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
-	2	3	4	5	9	7
	Раздел І. Активы					
1	Денежные средства	28 311	-			28 311
∞	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571 787		. 1	1	571 787
6	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	546 719	I			E46 740
10	займы выданные и прочие размещенные средства	436	1			91/04/
11	дебиторская задолженность	24 633	i	1		24 633
15.1	Прочие активы	81	1	1	1	24 033 44 033
16	Итого активов	600 179	n.	+	I	600 179
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 107		•		6 107
21	средства клиентов	1 747	1	,	1	1 7.47
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 120	*	'	1	4 120
24	кредиторская задолженность	239	1	•	1	230
25.1	Прочие обязательства	1 224	1	t	1	1 224
26	Итого обязательств	7 331	Ī	ı	-	7 331
27	Чистая балансовая позиция	592 848		•		592 848

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 г.

	- The second sec					1 аолица 52.15
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие	Итого
-	2	~	V	U	i 0	ŀ
	Разлел Активы	2	-	C	0	/
τ-	Денежные средства	38 681	1	1	1	38 <b>68</b> 4
œ	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	516 072	•		1	516 072
6	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	493 394	1	-	1	493 394
10	займы выданные и прочие размещенные средства	238	•	-	1	238
<del></del>	дебиторская задолженность	22 441	-	***	1	22 441
15.1	Прочие активы	22		-	1	22
16	Итого активов	554 776	1		1	554 776
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 068				14 068
21	средства клиентов	2 405	-	1	1	2 405
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 366	-	1		11 366
24	кредиторская задолженность	297			ī	297
25.1	Прочие обязательства	1461	-	1	;	1 461
26	Итого обязательств	15 529			1	15 529
27	Чистая балансовая позиция	539 247		-	<del>                                     </del>	539 247

#### Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 30 сентября 2023 г.

Таблица 52.16

	**************************************	······································	·		TOUTHINGO UZ. TO
Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
			Раздел I. /	Активы	
1	Рубль	100	-100	3939.48460/-3939.48460	4508.43710/-4508.43710

#### Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2022 г.

	T		T		таолица 52.16
Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
			Раздел I. /	Активы	
1	Рубль	100	-100	4508,43710/-4508,43710	3606,74968/-3606,74968

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

на 30 сентября 2023 года

Наименование показателя					•	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Справедливая стоимость по уровням исходных Модель оценки, использующая значительный объем зовень 1) наблюдаемых рынков (уровень 2) данных (уровень 3)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
2		3	4	5	9	7
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	аведливой	ı	575 030	25 068	860 009	860 009
денежные средства, в том числе:			28 311	•	28 311	28 311
денежные средства в кассе		1	70	-	70	70
денежные средства на расчетных счетах		1	28 241		28 241	28 241
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		•	546 719	25 068	571 787	571 787
средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	ках-	•	546 719		546 719	546 719
депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	энках- ированной	•	546 719	ı	546 719	546 719
займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	средства, в	•	,	436	436	436
прочие выданные займы и размещенные средства оцениваемые по амортизированной стоимости	е средства, імости	1		436	436	436
дебиторская задолженность, в том числе:	3;	-	\$	24 633	24 633	24 633
дебиторская задолженность клиентов		E	-	24 623	24 623	24 623
прочая дебиторская задолженность		-		10	10	10

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1	- 6 107	6 107	6 107
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	t t	- 6 107	6 107	6 107
41	средства клиентов, в том числе:	-	- 1 747	1 747	7 7 2 7
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	t	1 747	1747	1 747
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	t	- 4 120	4 120	4 120
47	обязательства по аренде	Ē	- 4 120	4 120	A 120
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	- 239	239	239
56	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	1	99	99	99
25	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	J	6	90	19
29	прочая кредиторская задолженность		- 154	154	154

основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых 56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства 56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. некредитной финансовой организацией.

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

на 31 декабря 2022 года

		Справедли	Справедливая стоимость по уровням исходных	овням исходных		і аолица эб.б
Наименова	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	9	
Финансовые активы, не ог стоимости, в том числе:	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1	532 075	22 678	554 753	554 753
денежные средства, в том числе:	ом числе:	-	38 681		38 681	38 681
денежные средства в кассе	kacce	_	173		173	173
э средства н	денежные средства на расчетных счетах	t	38 208	•	38 509	38 509
не активы, оц ованной стои	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	t	493 394	22 678	516 072	516 072
средства в кредитных орга: нерезидентах, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	•	493 394	1	493 394	493 394
депозиты в кредитнь нерезидентах, оцени стоимости	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1	493 394	ļ.	493 394	493 394
займы выданные и пр том чиспе:	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	•	1	238	238	238
зыданные за емые по амс	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1		238	238	238
ская задолж	дебиторская задолженность, в том числе:	•		22 441	22 441	22 441
ская задолж	дебиторская задолженность клиентов		1	22 431	22 431	22 431
цебиторская	прочая дебиторская задолженность	-	-	10	10	10
обязательс й стоимости	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1	•	14 068	14 068	14 068
е обязатель ванной стом	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	4	14 068	14 068	14 068

182	182	182	-	4	прочая кредиторская задолженность	29
23	23	23	1	•	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	22
92	92	92	•	•	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	99
297	297	297		ī	кредиторская задолженность, в том числе:	55
11 366	11.366	11 366			обязательства по аренде	47
11 366	11 366	11 366		l	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	45
2 405	2 405	2 405			средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	4
2 405	2 405	2 405		•	средства клиентов, в том числе:	41

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

# Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами За Январь-Сентябрь 2023г.

149	1	1	•	•	1	•	149	Прочие доходы	72
- 4 017		•	4 017	1	•	•	1	Расходы на персонал	9
10	တ	æ	7	9	5	4	3	2	-
Me Moro	Прочие связанные стороны	Компании Прочие под общим связанныя контролем стороны	Ключевой Компании управленческий под общим персонал контролем	Ассоциированные предприятия	Совместно контролируемые предприятия	материнское Дочерние тредприятие предприятия	Материнское предприятие	Наименование показателя	Номер

58.2.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в субаренду офисных помещений и расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Исполнительный орган. Данные

# Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами 3а Январь-Сентябрь 2022г.

Прочие связанные Итого стороны	9 10	- 4 042	149	**************************************
Компании Пр под общим связ контролем сто	8		*	
Ключевой Компании Прочие управленческий под общим связанные контролем стороны	7	4 042	4	
Ассоциированные предприятия	မ	•	4	
Совместно контролируемые предприятия	5	•	•	
Дочерние предприятия	4	-	4	
Материнское предприятие	3		149	
Наименование показателя	2	Расходы на персонал	Прочие доходы	
Номер строки	-	16	22	

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

				;					Tafingia 58.2
Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	9	7	~	ō	40
	Расходы на персонал	F			•	1349		2	1 340
П	Прочие доходы	90	•	-	3		-	•	- C

58.2.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в субаренду офисных помещений и расходы на ключевой управленческому управленческому персоналу Общество относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Июль-Сентябрь 2022г.

58.2		Γ	1 488	50
Таблица 58.2		10		
	Прочие связанные стороны	6	1	-
	Компании под общим контролем	8	1	1
	Ключевой управленческий персонал	4	1 488	4
	Ассоциированные предприятия	9		1
	Совместно контролируемые предприятия	S	*	E
	Дочерние предприятия	4	ŧ	•
	Материнское предприятие	3	1	50
	Наименование показателя	2	Расходы на персонал	Прочие доходы
	Номер строки	1	16	22

#### Примечание 58. Операции со связанными сторонами

#### Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь- Сентябрь 2023г.	За Январь- Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 017	4 042
5	Выплаты на основе долевых инструментов	2 152	

58.3.1. В течение 9 мес. 2023 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2022 году: не выкупала собственные акции).

#### Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

#### Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2023г.	За Июль-Сентябрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 349	1 488
5	Выплаты на основе долевых инструментов	2 152	-

58.3.1. В течение 3 кв. 2023 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2022 году: не выкупала собственные акции).

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

59.1. Событий, произошедших после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской финансовой отчетности, не происходило.

<b></b>	A THE STATE OF THE		
Генеральный директор		/ Щербак H.B.	
(должность руководителя)	(подпись)	(инициалы, фамилия)	
Дата подписи 23.10.2023	DEECTP"		