

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Регистрационная
Компания Центр-Инвест»
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного Общества «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Регистрационная Компания Центр-Инвест» (далее – Общество), ОГРН 1026901729205, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были

рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

ПРИЗНАНИЕ ВЫРУЧКИ ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

Признание выручки от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду существенности данного показателя в стоимостном выражении.

Наши аудиторские процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудиторской проверки мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе проверено наличие прав у Общества на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверено соблюдение сроков и корректность сумм признания выручки от оказания услуг. Мы также оценили корректность информации, раскрытой в примечании 41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения,



содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.



Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, осуществляющих корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Ирема Асланбековна Зангиева,
действующая от имени аудиторской организации на основании
Доверенности № 004 от 10 января 2024 года
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21806082224)



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «РБ ИАС»,
ОРНЗ 11706029280.

«18» марта 2024 года

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ ИАС», ОГРН 1117746637656,
127015, город Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»,
107023, город Москва, Мажоров переулок, дом № 14, строение 7,
ОГРН 1026901729205.



**Акционерное общество «Регистрационная Компания
Центр-Инвест»**

Годовая бухгалтерская
(финансовая) отчетность
за 2023 год

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на "31" декабря 2023 г

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО РК "Центр-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, г. Москва, пер. Мажоров, д. 14, стр. 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	21 613	20 839
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	59 242
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	59 242
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		188 863	105 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	188 605	105 099
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	258	403
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2023 года и за 2023 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	208	262
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	-	8
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	1 292
20	Отложенные налоговые активы	48	1 654	1 678
21	Прочие активы	20	1 504	1 597
22	Итого активов		213 842	190 420
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		552	712
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	552	712
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	213	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2023 года и за 2023 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
36	Прочие обязательства	29	3 213	3 603
37	Итого обязательств		3 978	4 315
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 309	24 309
39	Добавочный капитал	30	152 255	152 255
40	Резервный капитал	30	1 216	1 216
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		32 084	8 325
52	Итого капитала		209 864	186 105
53	Итого капитала и обязательств		213 842	190 420

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

05 февраля 2024 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2023 года и за 2023 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО РК "Центр-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, г. Москва, пер. Мажоров, д. 14, стр. 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		32 547	392
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(1 811)	(1 597)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	10 582	8 335
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2023 года и за 2023 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	1 949	(5 203)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	21 827	(1 143)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	31 438	32 301
16	Расходы на персонал	42	(24 243)	(22 842)
17	Прямые операционные расходы	43	(428)	(1 193)
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(9 224)	(8 710)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	37	-
23	Прочие расходы	47	(28)	(67)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 099	(119)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(6 340)	(11 433)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(6 316)	(3 851)

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2023 года и за 2023 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(24)	(7 582)
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		23 759	(11 552)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,		-	-

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2023 года и за 2023 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под		-	-

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2023 года и за 2023 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		23 759	(11 552)

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

05 февраля 2024 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31 декабря 2023 года и за 2023 год
Акционерное общество «Регистрационная Компания Центр-Инвест»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ за 2023 г.

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО РК "Центр-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, г. Москва, пер. Мажоров, д. 14, стр. 7

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1				Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оценяемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевого инструмента, оценяемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оценяемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Учитываемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оценяемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2022 г.		24 309		152 255	1 216												19 877	197 657

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Применения к срокам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмещению работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1																	
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 877	197 657
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 552)	(11 552)
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв по ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмездным работам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1																	
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-											
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-											
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	-	-											
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-											
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-											

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к срокам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оценяемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 325	186 105
15	Остаток на 01.01.2023 г.		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 325	186 105
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 325	186 105
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 759	23 759

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
				Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																				
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																				
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																				
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		30																		
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа)		30																		

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмещению работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31.12.2023г., в том числе:		24 309	152 255	1 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 084	209 864
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	предназначенные для продажи																		
	Примечания к срокам																		
	Уставный капитал																		
	Добавочный капитал																		
	Резервный капитал																		
	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)																		
	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																		
	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																		
	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																		
	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов																		
	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска																		
	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмездным работам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами																		
	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход																		
	Резерв хеджирования денежных потоков																		
	Прочие резервы																		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)																		
	Итого																		

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)


(подпись)



05 февраля 2024

Генеральный директор
(Должность, должность)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263588000	29068326	1026901729205	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Акционерное общество "Регистрационная Компания Центр-Инвест" (АО РК "Центр-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107023, г. Москва, пер. Мажоров, д. 14, стр. 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		33 066	30 808
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 815)	(5 671)
5	Проценты полученные		4 289	4 348
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(22 311)	(19 701)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 240)	(6 466)
11	Уплаченный налог на прибыль		(4 811)	(5 378)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(72)	(181)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(894)	(2 241)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		207 800	188 900
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(286 800)	(292 800)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		80 668	87 098
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 668	(16 802)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		774	(19 043)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	(7 492)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	20 839	47 374
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	21 613	20 839

Генеральный директор

(должность руководителя)

05 февраля 2024 г.



(подпись)

С.Е. Волкова

(инициалы, фамилия)

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

Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13955-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО "ПРОФИТ" (Савин Алексей Николаевич)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	г. Москва, ул. Угрешская, д. 2, стр. 147, этаж 3, комн. 329
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	107023, г. Москва, пер. Мажоров, д. 14, стр. 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	107023, г. Москва, пер. Мажоров, д. 14, стр. 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2023 – 12 человек (на 31.12.2022 – 12 человек)
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации (далее-Россия) проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частным изменениям и допускают различные толкования. Международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражаются на экономической ситуации в России. Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Кроме того, такие факторы как снижение реальных доходов населения в России, сокращение ликвидности и рентабельности компаний, а также рост банкротств юридических и физических лиц могут повлиять на способность клиентов Общества погашать задолженность перед Обществом.</p> <p>При анализе обесценения активов Общество принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.</p> <p>В течение 2021-2023гг в России и в мире наблюдалось постепенное восстановление экономической активности после кризиса, вызванного пандемией COVID-19.</p> <p>В феврале 2022 года началась специальная военная операция (СВО) РФ, в результате которой обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики, в результате чего Центральным банком России повысил учетную ставку и по состоянию на конец 2023 года она составила - 16%, также были существенно снижены и отозваны международные рейтинги резидентов РФ, многие иностранные компании прекратили ведение бизнеса. Санкции, направленные против России, в свою очередь, обострили экономические проблемы по всему миру: возросла цена нефти и газа, минеральных удобрений и прочих ресурсов на фоне сокращения поставок, эмбарго на российский урожай зерновых культур вызвал еще большую инфляцию цен на продукты питания. Главные сложности в экономике РФ вследствие введения санкций – разрывы логистических цепочек и необходимость перенастройки производства, существенное снижение импорта. В отличие от ковидного кризиса 2020 года, где эпицентром спада были сфера услуг и транспорта, в текущей ситуации наибольший спад в экономике России ожидается в сфере промышленности, строительства и транспорта. Однако, санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, который может растянуться на трехлетний прогнозный период и даже за его пределы. Но основные изменения, как ожидается, произойдут в ближайшие год-два.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская (финансовая) отчетность) составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ») и отчетности. Общество последовательно применяет учетную политику, как описано далее, ко всем отчетным периодам в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Активы отражаются в сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов. Обязательства отражаются в сумме поступлений, полученных в обмен на обязательство или в некоторых обстоятельствах (например, налог на прибыль) в сумме денежных средств или их эквивалентов, которые, как ожидается, будут выплачены для погашения обязательства при обычном ходе деятельности. Общество раскрывает подходы к оценке финансовых активов и обязательств в примечании 4.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Общество не производило пересчет и реклассификацию остатков.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики Общества руководство формирует различные суждения, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не формировало суждения, оказавшие существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1.	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Руководство Общества использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. В бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Отложенные налоговые активы (характер влияния: в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль»; - Прочие обязательства (характер влияния: обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, как произведение размера среднемесячного заработка каждого работника на количество неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, а также страховых взносов, рассчитанных на основе размера неиспользованного отпуска и тарифов, установленных законодательством).

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 оцениваются исходя из выбранной руководством бизнес модели. В зависимости от классификации Общество оценивает финансовые инструменты: (а) по амортизированной стоимости, (б) по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, (в) по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующими ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете финансовых инструментов, и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения об отсутствии существенного снижения общей покупательной способности рубля. За отчетный период показатели не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименованием МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2023 г. вступили в силу следующие МСФО и Поправки: - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»; - Поправки к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок»; - Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому Руководству: Поправки к МСФО (IAS) 12; Влияния на учетную политику данные изменения не оказали и в отчетном году изменения в учетную политику не вносились.
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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество не применяло следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу: - МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» и МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата», а также Поправки к стандартам МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»; МСФО (IFRS) 16 «Аренда»; МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, в течение первого года сравнительная информация не требуется, разрешено досрочное применение. Руководство Общества не ожидает, что применение данных стандартов и поправок окажет значительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества в будущем.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1,	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, средства на банковских счетах, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.</p> <p>Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество оценивает финансовые активы по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. После первоначального признания при расчете амортизированной стоимости предоставленных (размещенных) займов, депозитов не реже одного раза в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада осуществляется корректировка стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов до их амортизированной стоимости, рассчитанной с применением ЭСП.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствующую инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество использует общие критерии признания активов и обязательств. Чтобы актив или обязательство были признаны таковыми, необходимо одновременное соответствие следующим критериям: -существует высокая вероятность получения (оттока) экономических выгод, связанных с данным активом (обязательством); -стоимость актива или обязательства может быть надежно оценена.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету, а в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для всех групп основных средств Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный метод начисления амортизации по всем классам основных средств. Способ начисления амортизации подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования устанавливается по классам основных средств, утвержденным в соответствии с Учетной политикой Общества.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау,

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для оценки нематериальных активов Общество применяет следующую модель учета: по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на наличие признаков возможного обесценения в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, существенно влияющих на оценку их стоимости. Убытки от обесценения подлежат признанию на момент их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов начисляется равномерно и ежемесячно, исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: Группы нематериальных активов, Срок полезного использования нематериальных активов подлежит обязательному пересмотру в конце каждого года.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 N 489-П и МСФО (IFRS) 19 «Вознаграждения работникам». Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе - оплата труда, - компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты, связанные с расторжением трудового договора, - а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
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	Отсутствуют
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество применяет пункт 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 года N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», зарегистрированным Министерством юстиции Российской Федерации 25 марта 2020 года N 57837 (далее - ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Запасы списываются

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			с отражением финансового результата от списания в составе текущих финансовых результатов (на счете N 71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» в отчете о финансовых результатах (далее – ОФР) по символу 55404 «Расходы по списанию стоимости запасов»).
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Отсутствуют
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Отсутствует
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует упрощения, с связи с этим арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Общество осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не выкупило собственные акции.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается по методу балансовых обязательств в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с бухгалтерской (финансовой) отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогу определяются с использованием ставок налога, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применены в период, когда временные разницы или отложенные налоговые убытки будут реализованы. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налоговую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде причитающихся дивидендов отражаются Обществом на основании официальной информации, свидетельствующей об объявлении указанных выше доходов (в том числе в открытой печати).

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.			31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	21 613	-	21 613	20 839	-	20 839
6	Итого	21 613	-	21 613	20 839	-	20 839

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у Общества были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2022 года: в 1 кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 21 613 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 20 839 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, отсутствуют по состоянию на 31.12.2023 года и на 31.12.2022 года.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	21 613	20 839
5	Итого	21 613	20 839

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2023

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 839	20 839
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 839	20 839
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	327 102	327 102
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	327 102	327 102

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(326 328)	(326 328)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(326 328)	(326 328)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21 613	21 613
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 613	21 613

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2022

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	47 374	47 374
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 374	47 374
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	334 489	334 489
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	334 489	334 489
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(361 024)	(361 024)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(361 024)	(361 024)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20 839	20 839
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 839	20 839

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	59 242
6	Итого	-	59 242

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	59 242
6	Правительства Российской Федерации	-	59 242
12	Итого	-	59 242

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.			31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188 605	-	188 605	105 099	-	105 099
13	Итого	188 605	-	188 605	105 099	-	105 099

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у Общества были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2022 года: 1 кредитная организация). Совокупная сумма этих средств составляла 188 605 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 105 099 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2023**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	105 099	105 099
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	105 099	105 099
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	295 595	295 595
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	295 595	295 595
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(212 089)	(212 089)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(212 089)	(212 089)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	188 605	188 605
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	188 605	188 605

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2022**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	298 347	298 347
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	298 347	298 347
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(193 248)	(193 248)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(193 248)	(193 248)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	105 099	105 099
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	105 099	105 099

**формация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.		31.12.2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6.85-10.65	180-189	5.15-5.41	91

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 года			На 31.12.2022 года		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 637	3 379	258	6 489	6 086	403
6	Прочая дебиторская задолженность	2 459	2 459	-	41 532	41 532	-
7	Итого	6 096	5 838	258	48 021	47 618	403

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам за ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг в сумме 258 тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 403 тысячи рублей).

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности на 31.12.2023**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 489	41 532	48 021
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 489	-	6 489
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	41 532	41 532
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27 584	14 714	42 298
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27 584	-	27 584
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	14 714	14 714
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30 436)	(13 956)	(44 392)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(30 436)	-	(30 436)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	(13 956)	(13 956)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	(39 831)	(39 831)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	(39 831)	(39 831)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 637	2 459	6 096
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 637	-	3 637
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2 459	2 459

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности на 31.12.2022**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 072	40 153	45 225
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 072	-	5 072
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	40 153	40 153
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 792	1 379	31 171
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	29 792	-	29 792
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	1 379	1 379
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 300)	-	(28 300)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(28 300)	-	(28 300)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(75)	-	(75)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(75)	-	(75)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 489	41 532	48 021
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 489	-	6 489
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	41 532	41 532

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности, на 31.12.2023**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 086	41 532	47 618
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 086	-	6 086
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	41 532	41 532
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 685	986	6 671
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 685	-	5 685
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	986	986
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 392)	(228)	(8 620)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(8 392)	-	(8 392)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	(228)	(228)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	(39 831)	(39 831)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	(39 831)	(39 831)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 379	2 459	5 838
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 379	-	3 379
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2 459	2 459

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности, на 31.12.2022**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 270	40 153	42 423
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 270	-	2 270
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	40 153	40 153
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 165	1 379	7 544
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 165	-	6 165
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	1 379	1 379
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 341)	-	(2 341)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(2 341)	-	(2 341)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(8)	-	(8)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(8)	-	(8)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 086	41 532	47 618
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 086	-	6 086
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	41 532	41 532

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2022 года	570	570
2	Накопленная амортизация	(251)	(251)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года	319	319
8	Амортизационные отчисления	(57)	(57)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	262	262
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	570	570
15	Накопленная амортизация	(308)	(308)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2023 года	570	570
15.2	Накопленная амортизация	(308)	(308)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года	262	262
21	Амортизационные отчисления	(54)	(54)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	208	208
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023 года	570	570
28	Накопленная амортизация	(362)	(362)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	208	208

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов - признаков обесценения за 2023 год не обнаружено (в 2022 году также не обнаружено).

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	
1	2	4	6	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	32	72	104
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 438	1 289	4 727

3	накопленная амортизация	(3 406)	(1 217)	(4 623)
10	Амортизация	(29)	(67)	(96)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	3	5	8
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 438	1 289	4 727
23	накопленная амортизация	(3 435)	(1 284)	(4 719)
25	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	3	5	8
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 438	1 289	4 727
27	накопленная амортизация	(3 435)	(1 284)	(4 719)
34	Амортизация	(3)	(5)	(8)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	-	-
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 438	1 289	4 727
47	накопленная амортизация	(3 438)	(1 289)	(4 727)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.			31.12.2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 504	-	1 504	1 597	-	1 597
11	Итого	1 504	-	1 504	1 597	-	1 597

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	4	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-
4	Поступление (создание)	183	183
8	Признание в составе расходов	(183)	(183)

12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-
18	Поступление (создание)	208	208
22	Признание в составе расходов	(208)	(208)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	9
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	22	14
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	3
19	Прочая кредиторская задолженность	521	686
20	Итого	552	712

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	872	798
3	Расчеты по социальному страхованию	345	334
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 996	2 298
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	173
11	Итого	3 213	3 603

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	На 01.01.2022 года	486	24 309	24 309
4.1	Остаток на 31.12.2022 года	486	24 309	24 309
5	На 01.01.2023 года	486	24 309	24 309
9	На 31.12.2023 года	486	24 309	24 309

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 24 309 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 24 309 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 50 рублей за одну акцию (количество - 486 180 штук).

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.
Привилегированных акций нет.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств Общества составляет 206 240 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 180 865 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(291)	(1 520)	(1 811)

2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(291)	(1 520)	(1 811)
10	Итого	(291)	(1 520)	(1 811)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2022 год

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(229)	(1 368)	(1 597)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(229)	(1 368)	(1 597)
10	Итого	(229)	(1 368)	(1 597)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10 582	8 335
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 787	2 788
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 795	5 547
15	Итого	10 582	8 335

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2023 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	47 618	47 618
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1 949)	(1 949)
3	Средства, списанные как безнадежные	(39 831)	(39 831)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	5 838	5 838

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2022 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	42 423	42 423
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5 203	5 203
3	Средства, списанные как безнадежные	(8)	(8)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	47 618	47 618

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(267)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	21 827	(876)
3	Итого	21 827	(1 143)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			

8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	27 820	27 605
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	281	130
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	41	76
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	2 672	3 107
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	264	425
15	Итого	31 078	31 343
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	360	612
55	Итого	360	612
56	Всего	31 438	30 412

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 904	17 824
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 245	4 990
5	Прочее	94	28
6	Итого	24 243	22 842

42.1.1. Вознаграждения работникам по итогам 2023 и 2022гг не производились, расходы по выплате выходных пособий в 2023 году - отсутствуют (за 2022 год – отсутствуют).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 245 тысяч рублей (за 2022 год: 4 990 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4

3	Почтовые расходы	337	1 062
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	91	123
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	8
12	Итого	428	1 193

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	8	96
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	55	57
4	Расходы по аренде	3 844	3 844
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	920	1 030
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 132	2 019
7	Расходы по страхованию	78	78
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	588	588
14	Штрафы, пени	-	6
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36	42
17	Прочие административные расходы	1 562	949
18	Итого	9 224	8 710

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	37	-
8	Прочие доходы	-	-
9	Итого	37	-

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	28	67
6	Итого	28	67

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочная аренда нежилых помещений, используемых в основной деятельности организации
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	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	отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(3 945)	(3 904)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(3 844)	(3 844)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(101)	(60)
7	Итого отток денежных средств	(3 945)	(3 904)

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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 316	3 851
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	24	7 582
4	Итого, в том числе:	6 340	11 433
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 340	11 433

Текущая ставка налога на прибыль в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 099	(119)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20 %)	6 020	(24)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	320	11 457
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(872)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	320	12 329

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 340	11 433

На 31.12.2023 года нет непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды (по состоянию на 31.12.2022 года непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды отсутствуют).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2023 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2023 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
2	Прочие обязательства - резерв по отпускам и страховым взносам	460	(61)	399
3	Дебиторская задолженность-резерв под обесценение	1 558	(303)	1 255
4	Основные средства и капитальные вложения в них- Амортизация ОС	160	(160)	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	2 178	(524)	1 654
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 178	(524)	1 654
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(500)	500	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(500)	500	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 678	(24)	1 654
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 678	(24)	1 654

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2022 год

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2022 г.
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 525	(3 525)	0
2	Прочие обязательства-резерв по отпускам и страховым взносам	348	112	460
3	Дебиторская задолженность-резерв под обесценение	8 484	(6 926)	1 558
4	Основные средства и капитальные вложения в них- Амортизация ОС	152	8	160
12	Общая сумма отложенного налогового актива	12 509	(10 331)	2 178
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	12 509	(10 331)	2 178
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
15	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(3 249)	2 749	(500)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 249)	2 749	(500)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 260	(7 582)	1 678
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 260	(7 582)	1 678

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 52.1

Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток являются непросроченными по состоянию на 31.12.2022 года, а по состоянию на 31.12.2023 года - отсутствуют.

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
дебиторской задолженности, на 31.12.2023 года**

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	1 217	1 790	1 016	-	2 073	6 096
20	дебиторская задолженность клиентов	1 217	1 790	627	-	3	3 637
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	389	-	2 070	2 459
25	Итого	1 217	1 790	1 016	-	2 073	6 096

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
дебиторской задолженности, на 31.12.2022 года**

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	141	184	262	4 321	43 113	48 021
20	дебиторская задолженность клиентов	141	184	262	2 950	2 952	6 489

24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1 371	40 161	41 532
25	Итого	141	184	262	4 321	43 113	48 021

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2023 года - отсутствуют

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2022 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	59 242
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	59 242
3	Правительства Российской Федерации	59 242
27	Итого	59 242

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:

– во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные рейтинговым агентством АКРА (в отсутствие рейтинга АКРА- Fitch, S&P, Moody's.)

Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от AAA (Aaa - Moody's) до BBB (B2 - Moody's).

Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от BBB- (B3 - Moody's) до CC (Ca2 - Moody's).

Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от C (Ca3 - Moody's) до RD, SD (C3 - Moody's).

Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне D.

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	21 613
2	денежные средства на расчетных счетах	21 613
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188 605
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	188 605

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:

– во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные рейтинговым агентством АКРА (в отсутствие рейтинга АКРА- Fitch, S&P, Moody's.)

Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от AAA (Aaa - Moody's) до BBB (B2 - Moody's).

Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от BBB- (B3 - Moody's) до CC (Ca2 - Moody's).

Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне от C (Ca3 - Moody's) до RD, SD (C3 - Moody's).

Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным в диапазоне D.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2022 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	20 839
2	денежные средства на расчетных счетах	20 839
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 099
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	105 099

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 31.12.2023 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 637
39	дебиторская задолженность клиентов	3 637

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 31.12.2022 года

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 489

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
39	дебиторская задолженность клиентов	6 489

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 31.12.2023 года

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 459
43	прочая дебиторская задолженность	2 459

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 31.12.2022 года

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41 532
43	прочая дебиторская задолженность	41 532

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2023 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	21 613	21 613
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188 863	188 863

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	188 605	188 605
11	дебиторская задолженность	258	258
16	Прочие активы	1 176	1 176
17	Итого активов	211 652	211 652
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	552	552
25	кредиторская задолженность	552	552
27	Прочие обязательства	872	872
28	Итого обязательств	1 424	1 424
29	Чистая балансовая позиция	210 228	210 228

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2022 года**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	20 839	20 839
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	59 242	59 242
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	59 242	59 242
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 502	105 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	105 099	105 099
11	дебиторская задолженность	403	403
16	Прочие активы	1 274	1 274
17	Итого активов	186 857	186 857
Раздел II. Обязательства			

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	712	712
25	кредиторская задолженность	712	712
27	Прочие обязательства	798	798
28	Итого обязательств	1 510	1 510
29	Чистая балансовая позиция	185 347	185 347

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения
(на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2023 года**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	552	552
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	9
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	22	22
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
40	прочая кредиторская задолженность	521	521
42	Итого обязательств	552	552

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения
(на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2022 года**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	712	712
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	9
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	14	14
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3

40	прочая кредиторская задолженность	686	686
42	Итого обязательств	712	712

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	21 613	-	-	21 613
2	денежные средства на расчетных счетах	21 613	-	-	21 613
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188 605	-	-	188 605
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	188 605	-	-	188 605
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	258	-	-	258
65	дебиторская задолженность клиентов	258	-	-	258
71	Итого активов	210 476	-	-	210 476
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	552	-	-	552
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	-	-	9
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	22	-	-	22
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	521	-	-	521
113	Итого обязательств	552	-	-	552
114	Итого разрыв ликвидности	209 924	-	-	209 924

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	20 839	-	-	20 839
2	денежные средства на расчетных счетах	20 839	-	-	20 839
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	792	58 450	-	59 242
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	792	58 450	-	59 242
7	Правительства Российской Федерации	792	58 450	-	59 242
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 099	-	-	105 099
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	105 099	-	-	105 099
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	403	-	-	403
65	дебиторская задолженность клиентов	403	-	-	403
71	Итого активов	127 133	58 450	-	185 583
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	712	-	-	712
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9	-	-	9
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	14	-	-	14
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	3
111	прочая кредиторская задолженность	686	-	-	686
113	Итого обязательств	712	-	-	712
114	Итого разрыв ликвидности	126 421	58 450	-	184 871

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
в разрезе основных валют на 31.12.2023 года**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	21 613	-	21 613
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188 863	-	188 863
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	188 605	-	188 605
11	дебиторская задолженность	258	-	258
15.1	Прочие активы	1 176	-	1 176
16	Итого активов	211 652	-	211 652
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	552	-	552
24	кредиторская задолженность	552	-	552
25.1	Прочие обязательства	872	-	872
26	Итого обязательств	1 424	-	1 424
27	Чистая балансовая позиция	210 228	-	210 228

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
в разрезе основных валют на 31.12.2022 года**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	20 839	-	20 839
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	59 242	59 242

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	59 242	59 242
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 502	-	105 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	105 099	-	105 099
11	дебиторская задолженность	403	-	403
15.1	Прочие активы	1 274	-	1 274
16	Итого активов	127 615	59 242	186 857
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	712	-	712
24	кредиторская задолженность	712	-	712
25.1	Прочие обязательства	798	-	798
26	Итого обязательств	1 510	-	1 510
27	Чистая балансовая позиция	126 105	59 242	185 347

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31.12.2023 года**

Таблица 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
1	Рубль	+400	-400	12,70	0,64
3	Доллар США	-	-	-	-

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31.12.2022 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	+400	-400	4,04	0,18
3	Доллар США	+400	-400	0,49	0,02

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	59 242	59 242
2	финансовые активы, в том числе:	59 242	59 242
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	59 242	59 242
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	59 242	59 242
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	59 242	59 242

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Общество использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Общество в связи с выходом Указания Банка России № 6073-У от 25.02.2022 зафиксировало котировки стоимости ценных бумаг на период с 18.02.2022 по 31.12.2022 по состоянию на 18.02.2022.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2023 года.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	21 613	188 863	210 476	210 476
2	денежные средства, в том числе:	21 613	-	21 613	21 613
5	денежные средства на расчетных счетах	21 613	-	21 613	21 613
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	188 863	188 863	188 863
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	188 605	188 605	188 605
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	188 605	188 605	188 605
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	258	258	258
31	дебиторская задолженность клиентов	-	258	258	258
35	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	552	552	552
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	552	552	552
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	552	552	552
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	9	9	9
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	22	22	22
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	521	521	521

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2022 года.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20 839	105 502	126 341	126 341
2	денежные средства, в том числе:	20 839	-	20 839	20 839
5	денежные средства на расчетных счетах	20 839	-	20 839	20 839
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	105 502	105 502	105 502
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	105 099	105 099	105 099
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	105 099	105 099	105 099
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	403	403	403
31	дебиторская задолженность клиентов	-	403	403	403
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	712	712	712
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	712	712	712
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	712	712	712
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	9	9	9
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	14	14	14
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	-	686	686	686

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 года**

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	208	208	208
3	Итого	208	208	208

По строке «Прочее» вышеприведенной таблицы отражена справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов, которую Общество считает равной их балансовой стоимости.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 года**

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	270	270	270
3	Итого	270	270	270

По строке «Прочее» вышеприведенной таблицы отражена справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов, которую Общество считает равной их балансовой стоимости.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	1 227	1 227

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводило операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление и выплата заработной платы ключевому управленческому персоналу, а также оценочных обязательств, начисленных в отношении неиспользованных отпусков.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	1 229	1 229

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводило операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление и выплата заработной платы ключевому управленческому персоналу, а также оценочных обязательств, начисленных в отношении неиспользованных отпусков.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(7 507)	(7 507)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(6 519)	(6 519)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 507	6 519

59. События после окончания отчетного периода

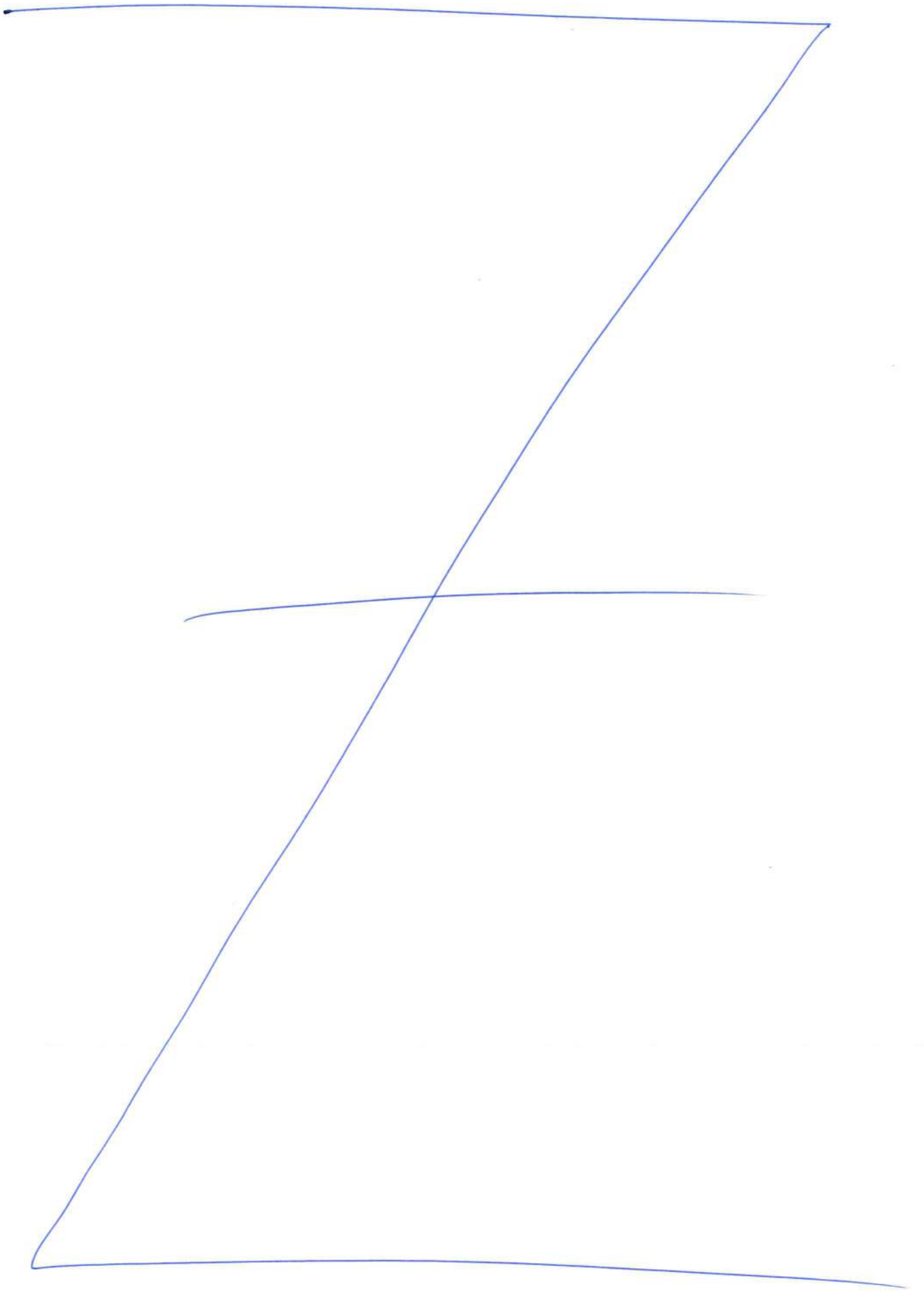
Операции по отражению событий после отчетной даты (далее – СПОД), оказывающие существенное влияние на изменение финансового результата деятельности Общества по итогам 2023 года отсутствуют.

Генеральный директор

Волкова Светлана Евгеньевна

05 февраля 2024 года





Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью

сорок семь (47) листов.

Руководитель задания по аудиту

ООО «РБ ИАС»

[Signature] / Зангиева И.А.

