

БАЛАНС

консультационная группа

630132, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru

Исходящий № 192
от «29» марта 2024 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью
«Управляющая компания «Альва-Финанс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альва-Финанс» (ОГРН 1137746502706, помещ.19/1, стр.1, д.1, км МЖД Киевское 5-й, вн.тер.г муниципальный округ Раменки, г.Москва, 119285), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альва-Финанс» 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 для некредитных финансовых организаций.

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 аудируемому лицу 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 31 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что по состоянию на 31 декабря 2023 года чистые активы составляют 59 574 тыс. руб., что на 21 426 тыс. руб. меньше уставного капитала (на 31 декабря 2022 года чистые активы составляли 60 198 тыс. руб., что меньше уставного капитала на 20 802 тыс. руб.). По итогам 2023 года убыток аудируемого лица составил 625 тыс. руб. Итого на 31 декабря 2023 года непокрытый убыток составляет 266 579 тыс. руб. Основной причиной указанного убытка является погашение в предыдущих отчетных периодах штрафных санкций по судебным делам, касающимся недвижимого имущества, входящего в состав имущества ПИФов под управлением аудируемого лица. Погашение штрафных санкций осуществлялось за счет средств, внесенных единственным участником в виде вклада в имущество. Аудируемое лицо имеет неоконченные судебные разбирательства, связанные с деятельностью ПИФов под его управлением, информация о которых приведена в Примечании 54. По значительному числу судебных разбирательств возможно наступление негативных последствий для аудируемого лица. Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство аудируемого лица принимает меры по исправлению сложившейся финансовой ситуации - ведутся переговоры по увеличению вознаграждения ПИФ под управлением аудируемого лица, будут сокращены расходы на аренду офисного помещения, рассматривается вопрос об уменьшении уставного капитала до величины чистых активов. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Примечании 31, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альва-Финанс» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 об этих вопросах.

В дополнение к вопросам, изложенным в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Признание выручки – примечание 41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Существенную часть выручки представляет собой вознаграждение доверительного управляющего по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов. Вознаграждение определяется Правилами доверительного управления.

Информация о формировании выручки приведена в примечании 41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса признания выручки; тестирование получения денежных средств по признанной выручке в течение аудируемого периода и после отчетной даты; проверка правильности документального оформления признанной выручки. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альва-Финанс» за 2022 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 30 марта 2023 года. Аудиторское заключение содержало параграф о существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Ответственность руководства и единственного участника аудируемого лица 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 для некредитных финансовых организаций, 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 составлении 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 отчетности.

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

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо 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 единственным участником аудируемого лица, доводя до его 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 единственного участника аудируемого лица, мы определили 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.

Кизь Владимир Владимирович
Генеральный директор АО КГ «Баланс»,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606045107)



Аудиторская организация:

Акционерное общество Консультационная группа «Баланс»

ОГРН 1025402453020

630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 12/1,
подъезд 1, этаж 4

ОРНЗ 11606046546

«29» марта 2024 года

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

(введено Указанием Банка России от 05.09.2016 № 4128-У;
в ред. Указаний Банка России от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17702545	1137746502706	7725794226

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	46 753	35 419
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 490	19 803
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		4 496
11	дебиторская задолженность	12	9 490	15 307
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	8 360	8 360
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	901	1 559
21	Прочие активы	20	1 195	2 451
22	Итого активов		66 699	67 592
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 388	5 421
30	кредиторская задолженность	26	4 388	5 421
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	850	7

36	Прочие обязательства	29	1 888	1 965
37	Итого обязательств		7 126	7 394
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	81 000	81 000
39	Добавочный капитал	30	245 153	245 153
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-266 579	-265 955
52	Итого капитала		59 574	60 198
53	Итого капитала и обязательств		66 699	67 592

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 марта 2024 г.



(подпись)

Байкова Светлана Геннадиевна
(инициалы, фамилия)

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"

(введено Указанием Банка России от 05.09.2016 № 4128-У;
в ред. Указаний Банка России от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У,
от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17702545	1137746502706	7725794226

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км,
д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

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:		493	935
4	процентные доходы	34	51	1 386
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		367	
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	74	-85
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		1
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		-367

15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	91 710	95 723
16	Расходы на персонал	42	-30 483	-32 904
17	Прямые операционные расходы	43	-151	-164
20	Общие и административные расходы	46	-59 260	-38 930
22	Прочие доходы	47		
23	Прочие расходы	47	-464	-283
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 844	24 377
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-2 469	-6 018
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-2 469	-3 205
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48		-2 813
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-625	18 359
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-625	18 359

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 марта 2024 г.



(подпись)

Байкова Светлана Геннадиевна
(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда, управляющих компаний
пенсionного фонда, паевого
инвестиционного фонда, лавого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсionного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(введено Указанием Банка России от 05.09.2016 № 4128-У;
в ред. Указаний Банка России от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У,
от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	
45268584000	17702545	1137746502706	7725794226

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	5	17	18

1	Остаток на 01.01.2022 г.	81 000	245 153	-284 313	41 840
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный	81 000	245 153	-284 313	41 840
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			18 359	18 359
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.	81 000	245 153	-265 955	60 198
15	Остаток на 01.01.2023 г.	81 000	245 153	-265 955	60 198
18	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	81 000	245 153	-265 955	60 198
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			-625	-625
29	Остаток на 31.12.2023 г. в том числе:	81 000	245 153	-266 579	59 574

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 марта 2024 г.




Байкова Светлана Геннадиевна
(инициалы, фамилия)

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(введено Указанием Банка России от 05.09.2016 № 4128-У;
в ред. Указаний Банка России от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от
09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17702545	1137746502706	7725794226

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		97 504	86 266
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-272	-279
5	Проценты полученные		53	1 386
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-30 802	-32 892
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-58 345	-34 627
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 626	-3 246
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-114	-2 690
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		6 398	13 918
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			-8 360

25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-5 250
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		5 200	350
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-300	
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		4 900	-13 260
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		11 298	658
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	35 466	34 808
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	46 764	35 466

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 марта 2024 г.



Байкова Светлана Геннадиевна
(инициалы, фамилия)

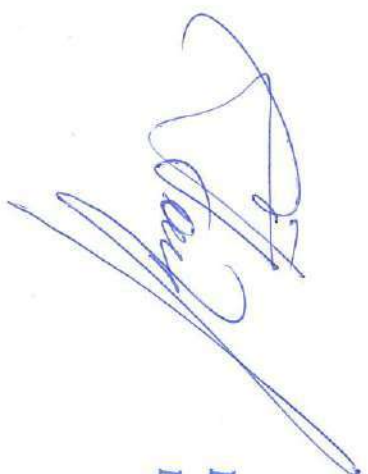
Основная деятельность некредитной финансовой организации

	Описание
Основная деятельность некредитной финансовой организации	
Номер лицензии	21-000-1-00975
Срок действия лицензии	Бессрочно
Дата выдачи лицензии	20.05.2014
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПЛАВНЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (БАНК РОССИИ))
Информация о возобновлении действия лицензии	Не приостанавливалась
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ЮРГОВА ЮЛИЯ ВСЕВОЛОДОВНА
Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
Юридический адрес некредитной финансовой организации	119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1
Фактический адрес некредитной финансовой организации	119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1
Численность персонала некредитной финансовой организации	
Валюта отчетности	В тысячах российских рублей
	16

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Основы составления отчетности

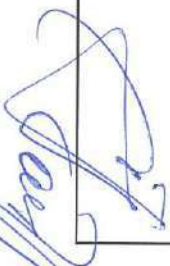
Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Описание
База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МСФО 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4
Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Вайкова С.Г.

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

Раздел I. Влияние оценок и допущений	Описание
<p>Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были вырабатаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>В процессе применения учетной политики руководство формирует различные суждения помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы, передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы; предполагаемые сроки аренды и применение ставки дисконтирования.</p>
<p>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>	<p>В процессе применения учетной политики Общество руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенного влияния оценок и допущений на признанные активы и обязательства: 1. На статью отчетности "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости" оказывает влияние профессиональное суждение в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, в том числе, выбор рыночной процентной ставки в качестве ЭСП, оценка величины и сроков ожидаемых денежных потоков, а также расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов; 2. На статью отчетности «Прочие обязательства» оказывает влияние профессиональное суждение в отношении сумм обязательства по выплатам работникам (резерва по неиспользованным отпускам); 3. На статью отчетности "Отложенный налоговый актив" на 31.12.2021 года оказывает влияние профессиональное суждение в отношении вероятности получения налогооблагаемой прибыли. Признанные отложенные налоговые активы это сумма налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным.</p>



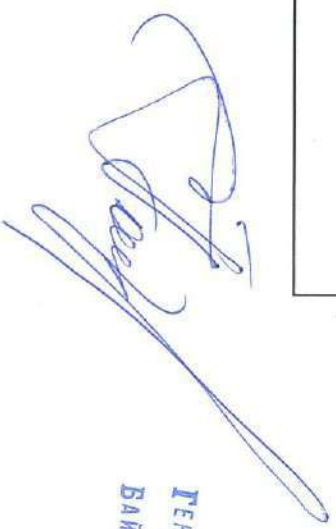
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости в зависимости от выбранной бизнес-модели управления финансовыми инструментами и характеристикам финансового инструмента, связанных с предсуженными договором денежными потоками.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, связанных с иностранной валютой и на отчетную дату.
Непрерывность деятельности	Прилагаемая отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике	С 1 января 2023 года изменения в учетную политику не вносились.
Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми 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)	



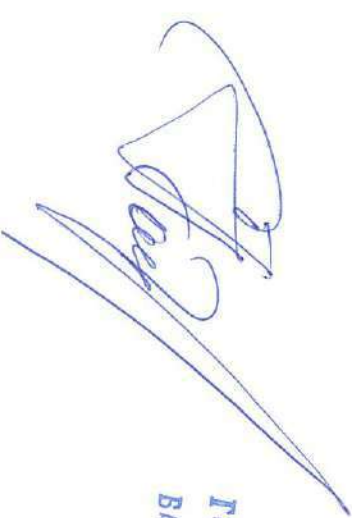
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Поправки к МСФО (IAS) 1 в отношении классификации обязательств на краткосрочные и долгосрочные были выпущены в январе 2020 года с первоначальной датой вступления в силу с 1 января 2022 года. Тем не менее в связи с пандемией COVID-19 дата вступления в силу была перенесена на один год, чтобы предоставить компаниям больше времени для внедрения изменений, связанных с классификацией, в результате внесения поправок в рекомендацию. Поправка к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок» (выпущена 12 февраля 2021 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты): как отменить изменения в учетной политике от изменений в бухгалтерских оценках: Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если активы не представляются собой бизнес, даже если эти активы владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. СФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляются собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. В настоящее время Общество оценивает, какое влияние поправки окажут на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>	



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств различные денежные средства, остатки на банковских счетах, остатки на бирже. Высоколиквидные краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом как эквиваленты денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>
<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, признаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.</p>



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/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. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива, а списываются на расходы в момент возникновения.</p> <p>Впоследствии и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Торговой дебиторской задолженностью Общество признаёт вознаграждение за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами, определяемое на основании правил доверительного управления. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества, а также в связи с тем, что срок погашения такой дебиторской задолженности не превышает 30 дней. Также, в случае если доля дебиторской задолженности по контрагенту составляет менее 1% от общей суммы дебиторской задолженности, сумма резерва не определяется.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплатае краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.</p>

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p>
<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществлять зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства</p>
<p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</p>	
<p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</p>	
<p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p>	<p>Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от простота стоимости этого имущества, или того и другого. Модель учета инвестиционного имущества. После первоначального признания Компания оценивает инвестиционное имущество по справедливой стоимости (по аналогии с принятой оценкой группы основных средств «Здания и сооружения», «Земельные участки»). Переоценка инвестиционной недвижимости производится ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным. Переоценка земельных участков, включенных в состав инвестиционного имущества производится один раз в 3-5 лет.</p>

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

БАЙКОВА С.Г.

<p>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</p>	<p>Компания признает инвестиционное имущество в качестве актива тогда, когда: 1. Существует вероятность поступления будущих экономических выгод, связанных с инвестиционным имуществом; и 2. Можно надежно оценить стоимость инвестиционного имущества. Объекты недвижимости, в отношении которых при первоначальном признании существует намерение о продаже в течение двенадцати месяцев от даты первоначального признания, относятся к долгосрочным активам, предназначенным для продажи. В некоторых случаях, когда части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, Компания может рассмотреть такую недвижимость как инвестиционное имущество, только в случае, если Компания предоставляет дополнительные услуги арендаторам по принадлежащей ему недвижимости (услуги по охране, текущей эксплуатации) и эти услуги составляют незначительную часть соглашения в целом (МСФО (IAS) 40.12). Критерий существования незначительной части инвестиционного имущества устанавливается в размере 10%.</p>
<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>Компания оценивает справедливую стоимость инвестиционной недвижимости на основе оценки, сделанной независимым оценщиком, который обладает признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения, что и оцениваемая инвестиционная недвижимость (МСФО (IAS) 40.32).</p>
<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</p>	



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

<p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<p>Основные средства представляют собой объекты, которые имеют материально – вещественную форму, предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико - эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев). Объект основных средств признается в качестве актива при выполнении следующих условий: существует высокая вероятность получения будущих экономических выгод, связанных с данным объектом; и первоначальная стоимость данного объекта может быть надежно оценена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей. Единичей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Компания применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимых и земельных участков. Группа однородных объектов основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной - справедливой стоимости. Незаввершенные капитальные вложения в основные средства, учитываемые на балансовом счете № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств», переоценке не подлежат.</p>
<p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Линейный метод амортизации. Амортизация по всем классам основных средств рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств пересматривается в конце каждого отчетного года.</p>



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Установление срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Общество приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным классам): - офисная техника (оборудование) - свыше 2 лет до 3 лет включительно; - мебель - свыше 5 лет до 7 лет включительно. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации.</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p> <p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: 1. не имеет материально-вещественной формы; 2. является идентифицируемым, то есть: - является отделимым, т. е. Компания может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или - возникает в результате договорных или иных юридических прав; 3. контролируется Компанией (имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта); 4. существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; 5. стоимость объекта может быть надежно оценена; 6. предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Нематериальные активы включают: Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением, лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением), торговые марки (приобретенные), деловая репутация.</p>
<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p> <p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обеспечение информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом.</p> <p>Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования</p>

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

БАЙКОВА С.Г.

<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Сроки амортизации для компьютерного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного Договора. Амортизация начисляется с момента готовности нематериальных активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.</p>
<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Собственными силами нематериальные активы не создаются.</p>
<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p> <p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные выплаты, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации</p>
<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p>	<p>Не применимо ввиду отсутствия у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>	<p>При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списываемых на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета запасов</p>	<p>При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списываемых на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений.</p>

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

<p>Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств</p>	<p>Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу придется вылить ресурсы, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. В проверяемом периоде у Общества отсутствуют признанные резервы - оценочные обязательства.</p>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - актива в форме права пользования (строка "Основные средства" Бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует качество процентной ставки безрисковую ставку доходности на дату начала аренды.</p>
<p>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</p>	<p>Общество использует освобождение от применения требований МСФО (IFRS) 16 для договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды).</p>



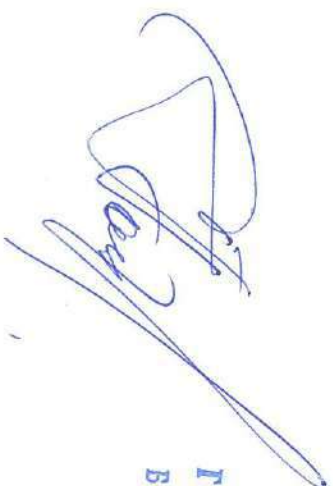
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказания услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления неустраиваемой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p>
<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	<p>Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.</p>
<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</p>	<p>В случае выкупа Обществом собственных долей уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данными выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.</p>
<p>Порядок признания и оценки резервного капитала</p>	<p>Резервный капитал Обществом не создается</p>
<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательства в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с Объединениями Бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.</p>

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Порядок отражения дивидендов

Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты и до утверждения финансовой отчетности отражается в примечании «События после отчетной даты».



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С. Г.

Заголовок

Примечание 5.1

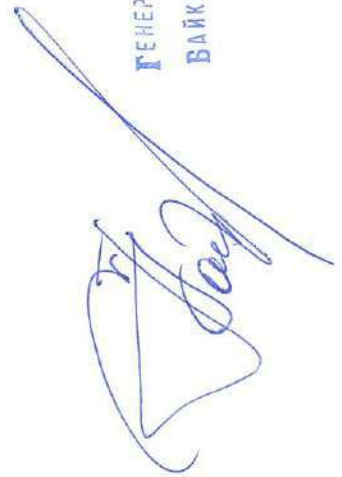
Денежные средства

	2023-12-31		2022-12-31	
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
Денежные средства в кассе				
Денежные средства в пути				
Денежные средства на расчетных счетах	46 764	11	46 753	47
Денежные средства, переданные в доверительное управление				
Прочие денежные средства				
Итого	46 764	11	46 753	47
				35 419

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

2023-12-31	
Текстовое раскрытие. Денежные средства	По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2022 года: в трех кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 46 753 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 35 419 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 100 процентов). Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств создавался.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.



Примечание 5.2

	2023-12-31	2022-12-31
Денежные средства	46 753	35 419
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
Прочее	11	47
Итого	46 764	35 466

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Примечание 5.4

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 466			35 466
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 466			35 466
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Поступление финансовых активов, в том числе:	192 313			192 313
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	192 313			192 313
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-181 015			-181 015
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-181 015			-181 015
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Списание финансовых активов, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:					
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					

	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Прочие изменения, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		46 764		46 764
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 764		46 764
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
	кредитно-обесцененные финансовые активы			



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Выверка измененной полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

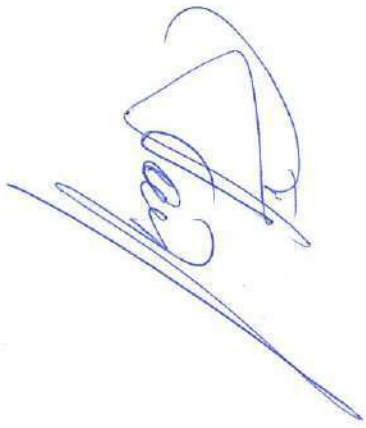


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Примечание 5.4.2

Выверка измененной балансовой стоимости денежных средств	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	Денежные средства на расчетных счетах		Денежные средства, переданные в Доверительное управление		Прочие денежные средства	Итого	
Выверка измененной балансовой стоимости денежных средств	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	12 месяцев	34 808				34 808	
			34 808				34 808	
		всего срока жизни (коллективная оценка)						
		всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
		кредитно-обесцененные финансовые активы						
		Поступление финансовых активов, в том числе:						
		12 месяцев		1 499 627				1 499 627
	1 499 627					1 499 627		
всего срока жизни (коллективная оценка)								
всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обесцененные финансовые активы								
Преращение признания финансовых активов, в том числе:								
12 месяцев		-1 498 969				-1 498 969		
		-1 498 969				-1 498 969		
всего срока жизни (коллективная оценка)								
всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обесцененные финансовые активы								
Списание финансовых активов, в том числе:								
12 месяцев								
всего срока жизни (коллективная оценка)								
всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обесцененные финансовые активы								
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
12 месяцев								
всего срока жизни (коллективная оценка)								
всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обесцененные финансовые активы								

Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Прочие изменения, в том числе:							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:				35 466			35 466
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				35 466			35 466
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							



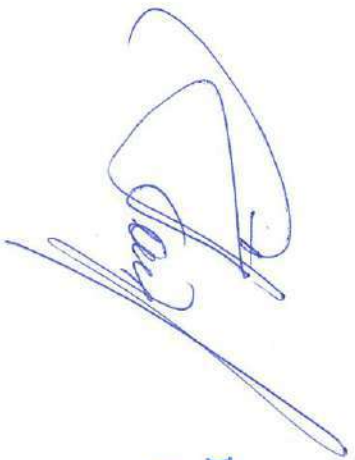
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Байкова С.Г.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47			47
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Поступление финансовых активов, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	110			110
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-146			-146
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Списание финансовых активов, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

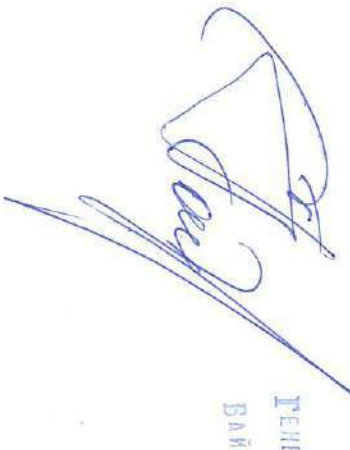
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
кредитно-обесцененные финансовые активы			
[Прочие изменения, в том числе:			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
кредитно-обесцененные финансовые активы			
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11		11
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
кредитно-обесцененные финансовые активы			



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Поступление финансовых активов, в том числе:	47			47
	12 месяцев	47			47
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Преращение признания финансовых активов, в том числе:				
	12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Списание финансовых активов, в том числе:				
	12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				
	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
	12 месяцев				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
кредитно-обесцененные финансовые активы			
Прочие изменения, в том числе:			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
кредитно-обесцененные финансовые активы			
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	47		47
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47		47
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
кредитно-обесцененные финансовые активы			



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Заголовок

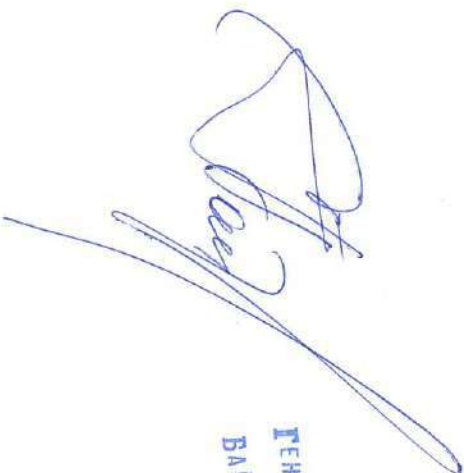
Примечание 10.2.1

Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

У Общества на 31.12.23 г. отсутствуют депозиты в кредитных организациях.

2023-12-31



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Займы выданные и прочие размещенные средства

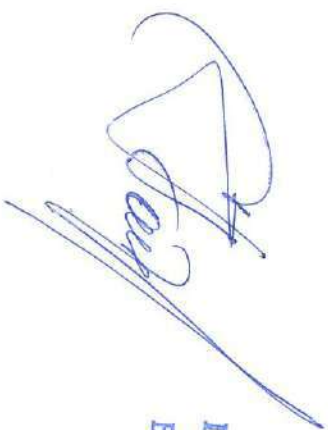
	2023-12-31		2022-12-31			
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Требования по возврату выданного обеспечения						
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Средства в некредитных копиинговых организациях						
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				4 535	38	4 496
Сделки обратного репо с некредитными организациями						
Итого				4 535	38	4 496

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

ЗАГЛОВОК

Текстовое раскрытие. Займы выданные и прочие размещенные средства

Текстовое раскрытие. Займы выданные и прочие размещенные средства	Описание
	Остатки по займам, выданным на 31.12.2023 отсутствуют. Ранее займы выданные физическим лицам в течение 2023 года были погашены.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.



Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическими лицами	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателями	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
<p>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p> <p>кредитно-обеспеченные финансовые активы</p>					4 535		4 535
<p>Поступление финансовых активов, в том числе:</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p> <p>кредитно-обеспеченные финансовые активы</p>					369		369
<p>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p> <p>кредитно-обеспеченные финансовые активы</p>					-5 270		-5 270
<p>Списание финансовых активов, в том числе:</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p> <p>кредитно-обеспеченные финансовые активы</p>					-5 270		-5 270
<p>Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p> <p>кредитно-обеспеченные финансовые активы</p>							
<p>Изменения порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p> <p>кредитно-обеспеченные финансовые активы</p>							
<p>Прочие изменения, в том числе:</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p> <p>кредитно-обеспеченные финансовые активы</p>					367		367
<p>Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)</p> <p>финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)</p> <p>кредитно-обеспеченные финансовые активы</p>							

РЕСПУБЛИКАНСКИЙ ДИРЕКТОР
 ВАЙКОВА С.Г.

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некорпоративных организаций	Средства в кредитных клиринговых организациях	Материальные займы, предоставленные физическим лицам	Материальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие материальные займы и разнородные средства	Степень объема рено организации	Итого
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								38
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								38
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обеспеченные финансовые активы								
Получение финансовых активов, в том числе:								38
12 месяцев								38
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обеспеченные финансовые активы								
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
12 месяцев								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обеспеченные финансовые активы								
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
12 месяцев								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обеспеченные финансовые активы								
Прочие изменения, в том числе:								38
12 месяцев								38
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обеспеченные финансовые активы								
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								38
12 месяцев								38
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
кредитно-обеспеченные финансовые активы								



Дебиторская задолженность

Примечание 12.1

	2023-12-31		2022-12-31			
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
Дебиторская задолженность клиентов	9 463		9 463	15 256		15 256
Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	27		27	50		50
Прочая дебиторская задолженность	9 490		9 490	15 307		15 307
Итого						



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	Показатель дебиторской задолженности клиентов включает в себя задолженность сроком погашения до 30-ти дней. Основную долю дебиторской задолженности составляет сумма начисленного вознаграждения за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 9 463 тыс. рублей (на 31.12.2022 г.: 15 256 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2023 являются: ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "СФЕРА" сумма задолженности 5 000 тыс. руб. (52,84 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. ЗПИФ недрожимости "Океан" сумма задолженности 3 400 тыс. руб. (35,93 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Горизонт" сумма задолженности 750 тыс. руб. (7,93 % доля от величины дебиторской задолженности). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2022 ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "СФЕРА" сумма задолженности 14 250 тыс. руб. (93,4 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Антарес" сумма задолженности 155 тыс. руб. (1,01 % доля от величины дебиторской задолженности), О, ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. ЗПИФ недрожимости "Тополь" сумма задолженности 845 тыс. руб. (5,5% доля от величины дебиторской задолженности). Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества. Общество удерживает сумму вознаграждения из имущества, составляющего паевые инвестиционные фонды, в соответствии с договорами доверительного управления. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.
	<p>Описание</p> <p>Показатель дебиторской задолженности клиентов включает в себя задолженность сроком погашения до 30-ти дней. Основную долю дебиторской задолженности составляет сумма начисленного вознаграждения за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 9 463 тыс. рублей (на 31.12.2022 г.: 15 256 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2023 являются: ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "СФЕРА" сумма задолженности 5 000 тыс. руб. (52,84 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. ЗПИФ недрожимости "Океан" сумма задолженности 3 400 тыс. руб. (35,93 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Горизонт" сумма задолженности 750 тыс. руб. (7,93 % доля от величины дебиторской задолженности). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2022 ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "СФЕРА" сумма задолженности 14 250 тыс. руб. (93,4 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Антарес" сумма задолженности 155 тыс. руб. (1,01 % доля от величины дебиторской задолженности), О, ООО "УК"Альва-Финанс" Д.У. ЗПИФ недрожимости "Тополь" сумма задолженности 845 тыс. руб. (5,5% доля от величины дебиторской задолженности). Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества. Общество удерживает сумму вознаграждения из имущества, составляющего паевые инвестиционные фонды, в соответствии с договорами доверительного управления. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.</p>



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ВАЙКОВА С.Г.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по котировочным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 256				50	15 307
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	15 256				50	15 307
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Поступление финансовых активов, в том числе:	91 710				86	91 796
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					86	
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					86	91 796
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-97 504				-109	-97 613
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					-109	
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-97 504				-109	-97 613
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
Кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Прочие изменения, в том числе:						
Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						

финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обеспеченные финансовые активы							
Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:		9 463				27	9 490
12 месяцев							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		9 463					
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						27	9 490
кредитно-обеспеченные финансовые активы							

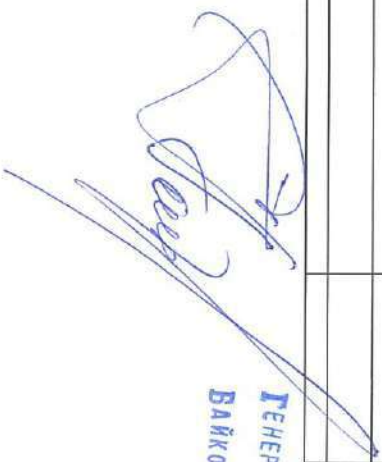


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.



Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, произвольным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 800				51	5 851
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 800				51	5 851
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Поступление финансовых активов, в том числе:						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	95 723				2 181 052	2 276 775
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	95 723				2 181 052	2 276 775
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-86 266				-2 181 053	-2 267 320
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-86 266				-2 181 053	-2 267 320
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
кредитно-обеспеченные финансовые активы						
Прочие изменения, в том числе:						
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						

финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	15 296					50	15 307
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев							
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	15 296					50	15 307
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
кредитно-обесцененные финансовые активы							



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С. Г.

Примечание 17.1

	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	8 360			8 360
первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360			8 360
накопленная амортизация				
накопленное обесценение				
Поступление, в том числе:				
в результате приобретения				
в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости				
Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений, 2022-01-01, 2022-12-31				
Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, 2022-01-01, 2022-12-31				
Выбытие, 2022-01-01, 2022-12-31				
Амортизация, 2022-01-01, 2022-12-31				
Обесценение, 2022-01-01, 2022-12-31				
Восстановление обесценения, 2022-01-01, 2022-12-31				
Переклассификация в основные средства и обратно, 2022-01-01, 2022-12-31				
Переклассификация в прочие активы, 2022-01-01, 2022-12-31				
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, 2022-01-01, 2022-12-31				
Прочее, 2022-01-01, 2022-12-31				
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	8 360			8 360
первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360			8 360
накопленная амортизация				
накопленное обесценение				
Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	8 360			8 360
первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360			8 360
накопленная амортизация				
накопленное обесценение				
Поступление, в том числе:				
в результате приобретения				
в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости				
Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений, 2023-01-01, 2023-12-31				
Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, 2023-01-01, 2023-12-31				
Выбытие, 2023-01-01, 2023-12-31				
Амортизация, 2023-01-01, 2023-12-31				
Обесценение, 2023-01-01, 2023-12-31				
Восстановление обесценения, 2023-01-01, 2023-12-31				
Переклассификация в основные средства и обратно, 2023-01-01, 2023-12-31				
Переклассификация в прочие активы, 2023-01-01, 2023-12-31				
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, 2023-01-01, 2023-12-31				
Прочее, 2023-01-01, 2023-12-31				
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	8 360			8 360
первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360			8 360
накопленная амортизация				
накопленное обесценение				

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

БАЙКОВА С.Г.

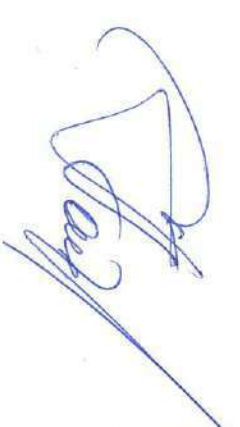


ЗАГЛОВОК

Нематериальные активы

Примечание 18.1

	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	179			179
Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	-174			-174
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	5			5
Поступление				
Затраты на создание, 2022-01-01, 2022-12-31				
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Выбытие				
Амортизационные отчисления	-5			-5
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах, 2022-01-01, 2022-12-31				
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах, 2022-01-01, 2022-12-31				
Переоценка, 2022-01-01, 2022-12-31				
Прочее, 2022-01-01, 2022-12-31				
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода				
Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	179			179
Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	-179			-179
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	179			179
Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-179			-179
Балансовая стоимость на начало отчетного периода				
Поступление				
Затраты на создание, 2023-01-01, 2023-12-31				
Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Выбытие				
Амортизационные отчисления				
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах, 2023-01-01, 2023-12-31				
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах, 2023-01-01, 2023-12-31				
Переоценка, 2023-01-01, 2023-12-31				
Прочее, 2023-01-01, 2023-12-31				
Балансовая стоимость на конец отчетного периода				
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	179			179
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-179			-179
Балансовая стоимость на конец отчетного периода				



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

	2023-12-31
Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года отсутствуют признаки обесценения нематериальных активов.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

	Основные средства в собственности				Итого
	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:					
первоначальная (переведенная) стоимость		21			21
накопленная амортизация		178			178
накопленное обесценение		-157			-157
Поступление, 2022-01-01, 2022-12-31		1 969			1 969
Перевод в основные средства из капитальных вложений, 2022-01-01, 2022-12-31					
Переклассификация в активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, 2022-01-01, 2022-12-31					
Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно, 2022-01-01, 2022-12-31					
Выбытие, 2022-01-01, 2022-12-31					
Амортизация, 2022-01-01, 2022-12-31		-432			-432
Обесценение, в том числе:					
отраженное в составе прибыли или убытка					
отраженное в прочем совокупном доходе					
Восстановление обесценения, в том числе:					
отраженное в составе прибыли или убытка					
отраженное в прочем совокупном доходе					
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:					
отраженное в составе прибыли или убытка					
отраженное в прочем совокупном доходе					
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:					
первоначальная (переведенная) стоимость		2 147			2 147
накопленная амортизация		-588			-588
накопленное обесценение		1 559			1 559
Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:					
первоначальная (переведенная) стоимость		2 147			2 147
накопленная амортизация		-588			-588
накопленное обесценение					
Поступление, 2023-01-01, 2023-12-31					
Перевод в основные средства из капитальных вложений, 2023-01-01, 2023-12-31					
Переклассификация в активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, 2023-01-01, 2023-12-31					
Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно, 2023-01-01, 2023-12-31					
Выбытие, 2023-01-01, 2023-12-31					
Амортизация, 2023-01-01, 2023-12-31		-178			-178
Обесценение, в том числе:		-479			-479
отраженное в составе прибыли или убытка					
отраженное в прочем совокупном доходе					
Восстановление обесценения, в том числе:					
отраженное в составе прибыли или убытка					
отраженное в прочем совокупном доходе					
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:					
отраженное в составе прибыли или убытка					
отраженное в прочем совокупном доходе					
Прочее, 2023-01-01, 2023-12-31		901			901
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:					
первоначальная (переведенная) стоимость		1 969			1 969
накопленная амортизация		-1 068			-1 068
накопленное обесценение					

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Прочие активы

	2023-12-31			2022-12-31		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	3	4	5	6	7	8
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3		3			
Расчеты с персоналом						
Расчеты по социальному страхованию	65		65	65		65
Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 125		1 126	2 385		2 385
Запасы						
Расчеты с акционерами, участниками						
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
Прочее	1		1			
Итого	1 195		1 195	2 451		2 451


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Т.

Анализ изменений запасов

	Виды запасов						Итого
	Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
	3	4	5	6	7	8	
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:							
стоимость (или оценка)							
резерв под обесценение							
Посупление (создание), 2022-01-01, 2022-12-31		1 835	7			1 841	
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки, 2022-01-01, 2022-12-31							
Перевод в другие активы и обратно, 2022-01-01, 2022-12-31							
Выбытие, 2022-01-01, 2022-12-31							
Признание в составе расходов, 2022-01-01, 2022-12-31		-1 835	-7			-1 841	
Создание резерва под обесценение, 2022-01-01, 2022-12-31							
Восстановление резерва под обесценение, 2022-01-01, 2022-12-31							
Прочее, 2022-01-01, 2022-12-31							
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:							
стоимость (или оценка)							
резерв под обесценение							
Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:							
стоимость (или оценка)							
резерв под обесценение							
Посупление (создание), 2023-01-01, 2023-12-31		553	423			976	
Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки, 2023-01-01, 2023-12-31							
Перевод в другие активы и обратно, 2023-01-01, 2023-12-31							
Выбытие, 2023-01-01, 2023-12-31							
Признание в составе расходов, 2023-01-01, 2023-12-31		-553	-423			-976	
Создание резерва под обесценение, 2023-01-01, 2023-12-31							
Восстановление резерва под обесценение, 2023-01-01, 2023-12-31							
Прочее, 2023-01-01, 2023-12-31							
Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:							
стоимость (или оценка)							
резерв под обесценение							

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ВАЙКОВА С.Г.



Заголовков

Примечание 26.01

Кредиторская задолженность

	2023-12-31	2022-12-31
Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	71	1 102
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
Кредиторская задолженность перед депозитариями		
Кредиторская задолженность перед регистраторами		
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
Кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
Кредиторская задолженность перед клиентами		
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
на фондовом рынке		
на валютном рынке		
на срочном рынке		
на товарном рынке		
прочие		
Расчеты с операторами товарных поставок		
Расчеты с репозитарием		
Расчеты с клиринговыми организациями		
Прочая кредиторская задолженность	4 317	4 320
Итого	4 388	5 421



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Прочие обязательства

Примечание 29.1

	2023-12-31	2022-12-31
Расчеты с акционерами, участниками		
Расчеты с персоналом		
Расчеты по социальному страхованию	627	292
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 260	1 670
Налог на добавленную стоимость, полученный		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	3
Авансы (предоплаты) полученные		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее		
Итого	1 888	1 965

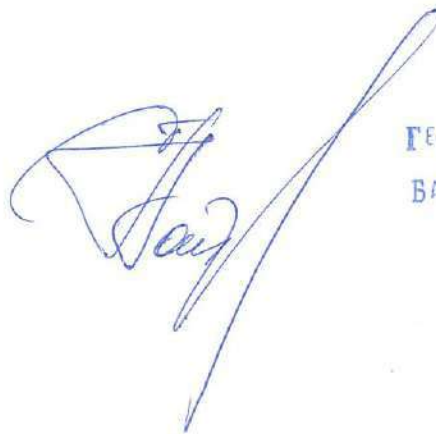


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Текстовое раскрытие. Капитал

		2023-12-31
Текстовое раскрытие. Капитал		
	Текстовое раскрытие. Капитал	30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 составляет 81 000 тыс. рублей. (на 31.12.2022: 81 000 тыс. рублей). Уставный капитал полностью оплачен. 30.1.2. В составе добавочного капитала отражены вклады единственного участника в имущество общества. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2023 составляет 245 153 тыс. рублей (на 31.12.2022: 245 153 тыс. рублей).



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

2023-12-31	
Текстовое раскрытие. Управление капиталом	<p>31.1. Управление капиталом Общество 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 27 820 тысяч рублей. 31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств Общества составляет 39 490 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 28 013 тысяч рублей). 31.5. По состоянию на 31.12.23 чистые активы Общества составляют 59 574 тысяч рублей, что на 21 426 тысяч рублей меньше уставного капитала (на 31.12.2022 г. чистые активы составляли 60 198 тысячи рублей, что меньше уставного капитала на 20 802 тысяч рублей). По итогам 2023 года убыток Общества составил 625 тыс. руб. Итого на 31.12.23 непокрытый убыток Общества составляет 266 579 тысяч рублей. Основной причиной указанного убытка является погашение в прерывающихся отчетных периодах штрафных санкций по судебным делам, касающихся недвижимого имущества, входящего в состав имущества ПИФов под управлением Общества. Погашение штрафных санкций осуществлялось за счет средств, внесенных единственным участником в виде вклада в имущество Общества. По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет неоконченные судебные разбирательства, связанные с деятельностью ПИФов под управлением Общества, информация о которых приведена в Примечании 54. По значительному числу судебных разбирательств возможно наступление негативных последствий для Общества. Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества принимает меры по исправлению сложившейся финансовой ситуации - ведутся переговоры по увеличению вознаграждения ПИФ под управлением Общества, будут сокращены расходы на аренду офисного помещения, рассматривается вопрос об уменьшении уставного капитала до величины чистых активов.</p>



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Процентные доходы

Примечание 34.1

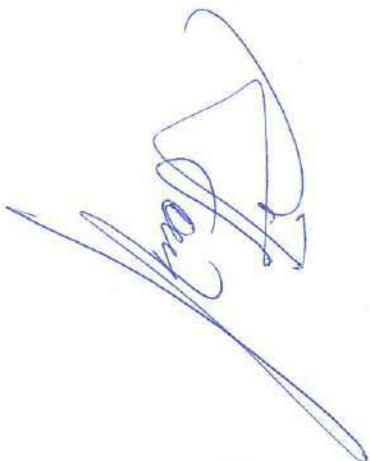
		2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
По необесцененным финансовым активам, в том числе:		51	1 386
	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		1 340
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	48	1
	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
	прочее	3	44
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:			
	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
	прочее		
Итого		51	1 386



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

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


	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	47	38		85
Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-36	-38		-74
Средства, списанные как безнадежные				
Прочие движения				
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	11			11



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С. Г.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода				
Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	47	38		85
Средства, списанные как безнадежные, 2022-01-01, 2022-12-31				
Прочие движения, 2022-01-01, 2022-12-31				
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	47	38		85



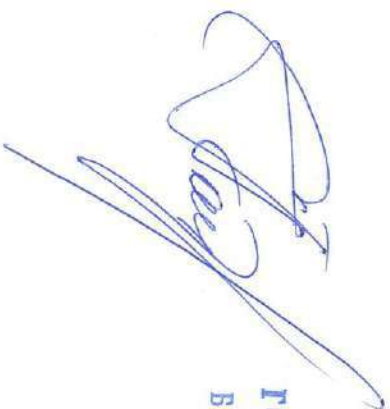
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

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

Примечание 39.1

	2023-01-01, 2023-12-31	2022-01-01, 2022-12-31
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		1
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте		
Итого		1



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С. Г.

Заголовок

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

Примечание 40.1

	2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами		
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		-367
Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) в дочерних и ассоциированных предприятиях		
Прочие инвестиционные доходы (расходы)		
Итого		-367



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

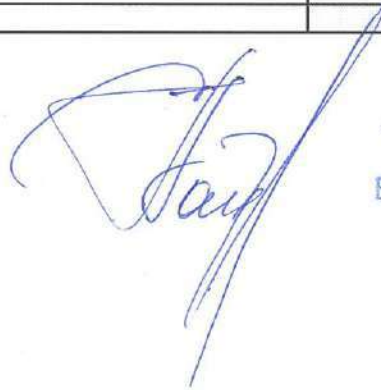
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Примечание 41.1

		2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
	Сервисные сборы		
	Выручка от оказания услуг по листингу		
	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
	Выручка от оказания репозитарных услуг		
	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		

	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
	Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	91 710	95 723
	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
	Итого	91 710	95 723
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
	Агентское вознаграждение		
	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
	Итого		
Всего		91 710	95 723



ГЛАВНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Расходы на персонал

Примечание 42.1

	2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
Расходы по оплате труда	26 280	28 149
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 200	4 705
Расходы по пенсионному плану		
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
Расходы по выходным пособиям		
Прочее	3	50
Итого	30 483	32 904



ГЛАВНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

2023-12-31	
Текстовое раскрытие. Расходы на персонал	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды с учетом применения пониженных тарифов в соответствии с пп. 17 п. 1, п. 2.1 ст. 427 в размере 4 200 тысяч рублей (за 12 месяцев 2022 года: 4 705 тысяч рублей).



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Примечание 43.1

Прямые операционные расходы

	2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
Расходы на услуги маркет-мейкеров		
Расходы на выплату премий		
Почтовые расходы	151	164
Расходы на услуги депозитариев и регистраторов		
Расходы по комиссии за клиринг		
Биржевые сборы		
Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
Расходы на услуги трансфер-агентов		
Расходы на технические услуги		
Расходы на рекламу при оказании услуг		
Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права		
Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав		
Прочее		
Итого	151	164



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Примечание 46.1

	2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 734	3 085
Амортизация основных средств	657	432
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		5
Расходы по аренде	5 598	4 257
Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	42	68
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	352	269
Расходы по страхованию		1 430
Расходы на рекламу и маркетинг	18	500
Расходы на юридические и консультационные услуги	45 362	17 472
Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
Представительские расходы	19	4
Транспортные расходы	694	274
Командировочные расходы		
Штрафы, пени	565	8 059
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	285	403
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	238	157
Прочие административные расходы	2 695	2 514
Итого	59 260	38 930



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Текстовое раскрытие. Общие и административные расходы

Дополнительные текстовые раскрытия для общих и административных расходов	
2023-12-31	
Текстовое раскрытие Общие и административные расходы	Расходы на штрафы, пени за 2022 год включают в себя расходы на оплату штрафных санкций в Комитет государственного строительного надзора города Москвы в общей сумме 1 550 тысяч рублей. Платежи в возмещение причиненных убытков включают возмещение причиненных убытков по делу №2-2686/2022 (Абрамовой С. Д.) в общей сумме 4 317 тысяч рублей.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАКОВА С.Г.

Заголовок

Прочие доходы

Примечание 47.1

	2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
Доходы от списания кредиторской задолженности		
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами		
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Прочие доходы		0
Итого		0



ГЛАВНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Примечание 47.2

Прочие расходы

	2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	73	
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	243	
Прочие расходы	148	283
Итого	464	283



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Примечание 47.1.1

	Описание
	3
Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения. По состоянию на 31.12.23 г. заключены краткосрочные договоры аренды/субаренды нежилых помещений без опциона на продление. Срока аренды/субаренды согласно договору составляет менее 12 месяцев. В силу того что срок аренды не превышает 12 месяцев на дату ее предоставления, некредитная финансовая организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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
Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют



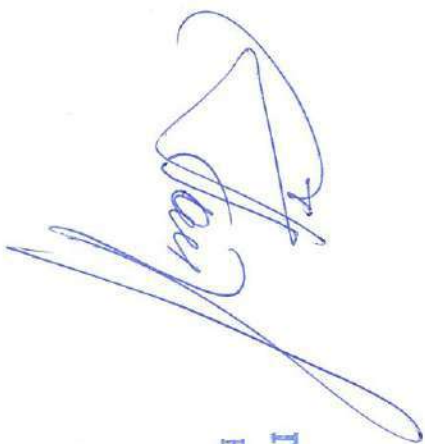
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

ЗАГЛОВОК

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

Примечание 47.1.3

	2023-01-01, 2023-12-31	2022-01-01, 2022-12-31
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
уплаченные проценты	5 382	5 382
платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	5 382	5 382
переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде		
Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
платежи в погашение обязательств по договорам аренды		
Итого отток денежных средств	5 382	5 382



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАКОВА С.Г.

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

Примечание 48.1

	2023-01-01,2023-12-31	2022-01-01,2022-12-31
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	31	31
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	2 469	3 205
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		2 813
Итого, в том числе:	2 469	6 018
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 469	6 018

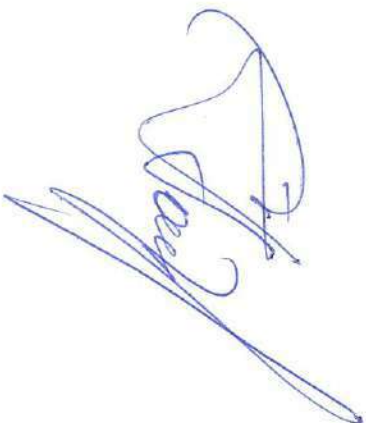


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Заголовок

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

Текстовое раскрытие. Ставка по налогу на прибыль	2023-12-31	2022-12-31
Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	0,06	0,20



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Примечание 48.2

	2023-01-01,2023-12-	2022-01-01,2022-12-
	31	31
	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 844	24 377
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2 469	4 875
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		655
доходы, не принимаемые к налогообложению		0
расходы, не принимаемые к налогообложению		655
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
Использование ранее не признанных налоговых убытков		
Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
Прочее		487
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 469	6 018



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

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

Налоговые ставки	2023-12-31	2022-12-31
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	6,00	20,00



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Примечание 48.4

Вид деятельности:
Продолжающаяся деятельность

		Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Открытый				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового актива					
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды					
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Открытый				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового обязательства					
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)					
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)					

Заголовок

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Вид деятельности:
Прекращенная деятельность

		Наименование вида временных разниц	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	Открытый				
	Прочее			254	-254	
	Общая сумма отложенного налогового актива			254	-254	
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды			2 559	-2 559	
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами			2 813	-2 813	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	Открытый				
	Прочее					
	Общая сумма отложенного налогового обязательства					
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)			2 813	-2 813	
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)			2 813	-2 813	



ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Примечание 51.4

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам	По суммам данных сегментов и корректировок	
	2023-01-01, 2023-12-31	2022-01-01, 2022-12-31
Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:		
Итого результат отчетных сегментов		
Прибыль или убыток отчетных сегментов, существенные корректировки	Открытый	
прочие корректировки		
Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	1 844	24 377

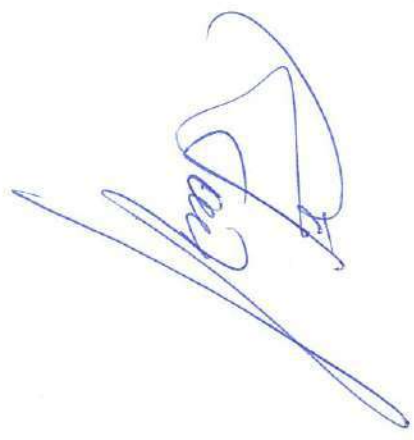
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Заголовок

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Примечание 51.5

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам	По суммам данных сегментов и корректировок	
	2023-12-31	2022-12-31
Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
Итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)		
Активы отчетных сегментов, существенные корректировки		
прочие корректировки		
Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	66 699	67 592
Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
Итого обязательств по отчетным сегментам		
Обязательства отчетных сегментов, существенные корректировки		
Открытый		
прочие корректировки		
Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	7 126	7 394



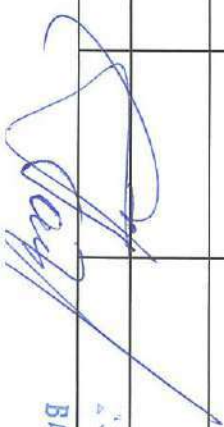
**ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.**

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

2023-12-31

Примечание 52.5

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	С задержкой платежа				Итого
	менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:					
Требования по возврату выданного обеспечения					
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Средства в некредитных клиринговых организациях					
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Сделки обратного репо с некредитными организациями					
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:					
Требования по возврату выданного обеспечения					
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Средства в некредитных клиринговых организациях					
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Сделки обратного репо с некредитными организациями					
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:					
Требования по возврату выданного обеспечения					
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Средства в некредитных клиринговых организациях					
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					



ВАЙКОВА С.Г.
ДИРЕКТОР

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваются в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:							
Требования по возврату выданного обеспечения							
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости							
Средства в некредитных клиринговых организациях							
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости							
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости							
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости							
Итого							

Затоловок

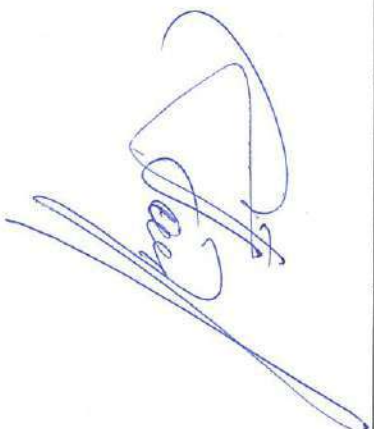
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств
2022-12-31

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваются в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	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
Требования по возврату выданного обеспечения						
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Средства в некредитных клиринговых организациях						
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Итого	4 496					4 496
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваются в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
Требования по возврату выданного обеспечения						
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Средства в некредитных клиринговых организациях						
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						



БАЙКОВА С.Г.
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок приобретения или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:								
Требования по возврату выданного обеспечения								
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Средства в некредитных клиринговых организациях								
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Сделки обратного репо с некредитными организациями								
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:								
Сделки обратного репо с некредитными организациями								
Требования по возврату выданного обеспечения								
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Средства в некредитных клиринговых организациях								
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
Сделки обратного репо с некредитными организациями								
Итого			4 496					4 496



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

2023-12-31

	С задержкой платежа					Итого
	Менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9 490					9 490
Дебиторская задолженность клиентов	9 463					9 463
расчеты с валютными и фондовыми биржами						
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность	27					27
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющийся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
Дебиторская задолженность клиентов						
расчеты с валютными и фондовыми биржами						
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
Дебиторская задолженность клиентов						
расчеты с валютными и фондовыми биржами						
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность						
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:						
Дебиторская задолженность клиентов						
расчеты с валютными и фондовыми биржами						
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность						
Итого	9 490					9 490

2022-12-31

Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	С задержкой платежа	С задержкой платежа	С задержкой платежа	С задержкой платежа	С задержкой платежа	Итого
	Менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	15 307					15 307
Дебиторская задолженность клиентов						
расчеты с валютными и фондовыми биржами	15 256					15 256
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность	50					50
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
Дебиторская задолженность клиентов						
расчеты с валютными и фондовыми биржами						
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциями с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность						
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:						
Дебиторская задолженность клиентов						
расчеты с валютными и фондовыми биржами						
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциями с ценными бумагами						
Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
Прочая дебиторская задолженность						
Итого	15 307					15 307


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Заголовок

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

Примечание 52.8

	Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В
Денежные средства, в том числе:				
			46 626	138
	денежные средства на расчетных счетах		46 626	138
	денежные средства, переданные в доверительное управление			
	прочие денежные средства			
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
	Правительства Российской Федерации			
	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
	иностранных государств			
	кредитных организаций и банков-нерезидентов			
	некредитных финансовых организаций			
	нефинансовых организаций			
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
	прочие выданные займы			
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения			
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях			
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях			
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
	требования по возврату выданного обеспечения			
	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	средства в некредитных клиринговых организациях			
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	сделки обратного репо с некредитными организациями			
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		9 490		
	дебиторская задолженность клиентов			
	расчеты с валютными и фондовыми биржами			
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			
	дебиторская задолженность по финансовой аренде			
	прочая дебиторская задолженность			
		9 463		
				27

Заголовок

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

БАЙКОВА С.Г.

	Кредитный рейтинг	Без рейтинга	Рейтинг А	Рейтинг В
Денежные средства, в том числе:				
			25 404 514,56	14 791,64
	денежные средства на расчетных счетах		25 404 514,56	14 791,64

	денежные средства, переданные в доверительное управление			
	прочие денежные средства			
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
	Правительства Российской Федерации			
	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
	иностранных государств			
	кредитных организаций и банков-нерезидентов			
	некредитных финансовых организаций			
	нефинансовых организаций			
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
	прочие выданные займы			
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения			
	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях			
	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях			
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			
	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			
	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 496 369,44		
	требования по возврату выданного обеспечения			
	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	средства в некредитных клиринговых организациях			
	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости			
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 496 369,44		
	сделки обратного репо с некредитными организациями			
	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	15 306 636,03		
	дебиторская задолженность клиентов	15 256 451,61		
	расчеты с валютными и фондовыми биржами			
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			
	дебиторская задолженность по финансовой аренде			
	прочая дебиторская задолженность	50 184,42		



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Раздел I. Активы		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
Денежные средства		46 753			46 753
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
Долговые инструменты					
Долевые инструменты					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 490			9 490
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
займы выданные и прочие размещенные средства					
дебиторская задолженность		9 490			9 490
Инвестиции в ассоциированные предприятия					
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
Инвестиции в дочерние предприятия					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Прочие активы		1 195			1 195
Итого активов		57 438			57 438
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 388			4 388
средства клиентов					
кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
выпущенные долговые ценные бумаги					
кредиторская задолженность		4 388			4 388

Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Прочие обязательства	1 888			1 888
Итого обязательства	6 276			6 276
Чистая балансовая позиция	51 162			51 162

ЗАГЛОВОК

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
2022-12-31

Раздел I. Активы	Денежные средства	Россия			Итого
		Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны		
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 419			35 419	
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
Долговые инструменты					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 803			19 803	
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
займы выданные и прочие размещенные средства	4 496			4 496	
Дебиторская задолженность	15 307			15 307	
Инвестиции в ассоциированные предприятия					
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
Инвестиции в дочерние предприятия					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Прочие активы	2 451			2 451	
Итого активов	57 673			57 673	
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 421			5 421	


Д. Вайкова
БАЙКОВА С.Г.
Директор

средства клиентов			
кредиты, займы и прочие привлеченные средства			
выпущенные долговые ценные бумаги			
кредиторская задолженность	5 421		5 421
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи			
Прочие обязательства	1 965		1 965
Итого обязательств	7 387		7 387
Чистая балансовая позиция	50 286		50 286


 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
 БАЙКОВА С.Г.

	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Прочие	Итого
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
проявляемые финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
финансовые обязательства, классифицируемые как оценываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
средства, привлеченные от государственных организаций									
средства, привлеченные от кредитных организаций									
средства, привлеченные от других юридических лиц									
средства, привлеченные от физических лиц									
выпущенные облигации									
выпущенные вексели									
Средства клиентов, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
средства участников клиринга									
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
обязательства по аренде									
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
прочие средства, привлеченные от физических лиц									
Выпущенные долговые ценные бумаги, оценываемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
выпущенные облигации									
выпущенные вексели									
Кредиторская задолженность, оценываемая по амортизированной стоимости, в том числе:									
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		4 388							4 388
кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		71							71
кредиторская задолженность перед депозитариями									
кредиторская задолженность перед регистраторами									
кредиторская задолженность по торговым операциям									
расчеты по поручениям по обслуживанию выпуска ценных бумаг									
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
расчеты с организаторами торговли									
расчеты с операторами товарных поставок									
расчеты с депозитариями									
расчеты с клиринговыми организациями		4 317							4 317
прочая кредиторская задолженность									
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
Итого обязательства		4 388							4 388

Зайцовов

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
2022-12-31


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Байкова С.Г.

	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как денежные по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
происходящие финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод									
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
встречные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод									
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:									
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
средства, привлеченные от государственных организаций									
средства, привлеченные от других юридических лиц									
средства, привлеченные от физических лиц									
выпущенные облигации									
выпущенные векселя									
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
средства участников клиринга									
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
средства клиентов, предназначенные для выплат доходов по ценным бумагам									
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
обязательства по аренде									
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
прочие средства, привлеченные от физических лиц									
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
выпущенные облигации									
выпущенные векселя									
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:									
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам									5 421
кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений									1 102
кредиторская задолженность перед дебиторами									
кредиторская задолженность перед ретрансляторами									
кредиторская задолженность по торговым операциям									
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
расчеты по конверсионным операциям, проводимым финансовыми институтами и ценным бумагам									
расчеты с операторами товарных поставок									
расчеты с репозиториями									
расчеты с клиринговыми организациями									
прочая кредиторская задолженность									4 320
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
Итого обязательства	5 421								5 421


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
2023-12-31

НЕЗАВЕРШЕННЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

До 3 месяцев

От 3 месяцев до 1 года

Свыше 1 года

Итого

Раздел I. Активы

Денежные средства, в том числе:

Денежные средства на расчетных счетах

46 753

46 753

Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:

Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:

Практически все российские федерации

субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления

иностранных государств

кредитных организаций и банков-нерезидентов

некредитных финансовых организаций

нефинансовых организаций

займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:

маржинальные займы, предоставленные физическим лицам

маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям

прочие выданные займы

депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:

Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:

Практически все российские федерации

субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления

иностранных государств

кредитных организаций и банков-нерезидентов

некредитных финансовых организаций

нефинансовых организаций

займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:

маржинальные займы, предоставленные физическим лицам

маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям

прочие выданные займы

депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
Прочий совокупный доход, в том числе:					
Правительства Российской Федерации					
Субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
иностранных государств					
кредитных организаций и банков-нерезидентов					
некредитных финансовых организаций					
нефинансовых организаций					
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
индивидуальным предпринимателям					
прочие выданные займы					
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
размещенные во вклады в кредитных организациях					
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, дополненных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
делги обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
расчеты доверителем (комитентом) по брокерским операциям с Ценными бумагами и другими финансовыми активами					
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
требования по возврату выданного обеспечения					
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
средства в некредитных клиринговых организациях					
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальными предпринимателями, оцениваемые по амортизированной стоимости					

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Т.

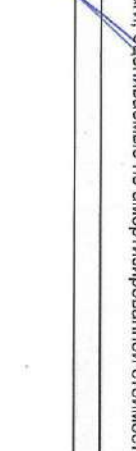


прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 490			9 490
Дебиторская задолженность клиентов	9 463			9 463
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
Дебиторская задолженность по финансовой аренде				
прочая дебиторская задолженность	27			27
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Итого активов	56 243			56 243
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по умолчанию некредитной финансовой организации, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
средства, привлеченные от других юридических лиц				
средства, привлеченные от физических лиц				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
средства участников клиринга				
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
обязательства по аренде				
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
прочие средства, привлеченные от физических лиц				
Выпущенные ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе				
Выпущенные облигации				

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ

ДИРЕКТОР

ВАЙКОВА С.Г.



Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:

Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:

- Правительства Российской Федерации
- субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
- иностранных государств
- кредитных организаций и банков-нерезидентов
- некредитных финансовых организаций
- нефинансовых организаций

займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:

- маржинальные займы, предоставленные физическим лицам
- маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям
- прочие выданные займы

Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:

Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:

- Правительства Российской Федерации
- субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
- иностранных государств
- кредитных организаций и банков-нерезидентов
- некредитных финансовых организаций
- нефинансовых организаций

Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:

- маржинальные займы, предоставленные физическим лицам
- маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям
- прочие выданные займы

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости
- депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости
- средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения
- средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)
- средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях
- средства и индивидуальное клиринговое обеспечение, размещенные во вклады в кредитных организациях

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ

БАЙКОВА С.Г.




<p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения</p> <p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</p> <p>сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами</p> <p>расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами</p> <p>прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>				
<p>Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</p> <p>требования по возврату выданного обеспечения</p> <p>долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>средства в некредитных клиринговых организациях</p> <p>маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости</p> <p>сделки обратного репо с некредитными организациями</p>			4 496	4 496
<p>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</p> <p>Дебиторская задолженность клиентов</p> <p>расчеты с валютными и фондовыми биржами</p> <p>расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами</p> <p>Дебиторская задолженность по финансовой аренде</p> <p>прочая Дебиторская задолженность</p>		15 307		15 307
<p>Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи</p> <p>Итого активов</p>		50	4 496	50
<p>Итого активов</p> <p>50 726</p> <p>4 496</p> <p>56 222</p>		50 726	4 496	56 222
<p>Раздел II. Обязательства</p> <p>Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</p> <p>производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод</p> <p>обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо</p> <p>обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг</p> <p>встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод</p> <p>финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:</p> <p>кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)</p> <p>средства, привлеченные от государственных организаций</p> <p>средства, привлеченные от кредитных организаций</p> <p>средства, привлеченные от других юридических лиц</p>				

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ

БАЙКОВА С.Г.



Средства, привлеченные от физических лиц				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
Средства участников клиринга				
Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
обязательства по аренде				
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
прочие средства, привлеченные от физических лиц				
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 421			5 421
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 102			1 102
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
кредиторская задолженность перед депозитариями				
кредиторская задолженность перед регистраторами				
кредиторская задолженность по торговым операциям				
расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
расчеты с организаторами торговли				
расчеты с операторами товарных поставок				
расчеты с репозитарием				
расчеты с клиринговыми организациями	4 320			4 320
прочая кредиторская задолженность				
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	5 421			5 421
Итого обязательств	45 304	4 496		49 801
Итого разрыв ликвидности				



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Примечание 52.15

2023-12-31

Раздел I. Активы		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Денежные средства						
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		46 753				46 753
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
Долевые инструменты						
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 490				9 490
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Займы выданные и прочие размещенные средства						
Дебиторская задолженность		9 490				9 490
Инвестиции в ассоциированные предприятия						
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
Инвестиции в дочерние предприятия						
Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
Прочие активы		1 195				1 195
Итого активов		57 438				57 438
Раздел II. Обязательства						
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 388				4 388
Средства клиентов						
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства						
Выпущенные долговые ценные бумаги						
Кредиторская задолженность		4 388				4 388
Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи						
Прочие обязательства		1 888				1 888
Итого обязательств		6 276				6 276
Чистая балансовая позиция		51 162				51 162

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Вайкова С.Г.

2022-12-31

Раздел I. Активы	Валюта				
	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Денежные средства					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 419				35 419
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
долговые инструменты					
Долевые инструменты					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 803				19 803
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
займы, выданные и прочие размещенные средства	4 496				4 496
Дебиторская задолженность	15 307				15 307
Инвестиции в ассоциированные предприятия					
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
Инвестиции в дочерние предприятия					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Прочие активы	2 451				2 451
Итого активов	57 673				57 673
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 421				5 421
средства клиентов					
кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
выпущенные долговые ценные бумаги					
кредиторская задолженность	5 421				5 421
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
Прочие обязательства	1 965				1 965
Итого обязательств	7 387				7 387
Чистая балансовая позиция	50 286				50 286



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Примечание 54.1

Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	2023-12-31	2022-12-31
Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе		<p>1. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «Альва-Финанс» о признании помещения: антресоль первого этажа и третий этаж (Чердак) общей площадью 2404,8 кв.м., расположенных по адресу: г. Москва, Бережковская набережная, д.16 А, стр.2, самовольными постройками, об обязанности снести самовольные постройки, а также обеспечить благоустройство освобожденной территории; о признании права собственности ООО «УК «АЛЬВА-ФИНАНС» Д.У. КЭПИФ «Горизонт» на Объект отсутствующим; об обязанности освободить здание от спорных объектов самовольного строительства. Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий. 2. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о признании помещения по адресу: г. Москва, наб. Академика Туполева, д.15, корп.2 самовольными постройками, обязанности в месячный срок после вступления в законную силу решения суда привести здание в первоначальное состояние; о признании зарегистрированного права собственности отсутствующим, обязанности освободить земельный участок (исходя из материалов дела иск в отношении имущества ЭПИФ недвижимости «Тополь»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий. 3. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о признании задний, расположенных по адресу: г. Москва, Варшавское ш., д. 1, стр. 6 и г. Москва, Варшавское ш., д. 1, стр. 17 (далее - Здания), самовольными постройками; об обязанности снести Здания; о признании зарегистрированным право общей долевой собственности на Здания отсутствующим; о снятии с кадастрового учета Зданий; об обязанности освободить земельный участок, расположенный по адресу: г. Москва, Варшавское ш., вл. 1 от Зданий. (исходя из материалов дела иск в отношении имущества Комбинированного ЭПИФ «СФЕРА»). Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий. 4. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о восстановлении положения, существовавшего до нарушения права. Оценка возможного результата судебного решения неоднозначная. Возможно наступление негативных финансовых последствий. 5. Исковое заявление Департамента городского имущества г. Москвы к ООО «УК «Альва-Финанс» о признании здания по адресу: Каширское ш., д. 3, корп. 2, стр. 1 самовольной. Отсутствуют</p>

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

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

Примечание 59.9

2023-12-31

Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
	Раночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
Денежные средства, в том числе:					
Денежные средства в кассе		46 753		46 753	46 753
Денежные средства в пути					
Денежные средства на расчетных счетах		46 753		46 753	46 753
Денежные средства, переданные в доверительное управление					
Прочие денежные средства					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, доступных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
Прочие					
Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
Требования по возврату выданного обеспечения					
Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Средства в некредитных клиринговых организациях					
Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Сделки обратного репо с некредитными организациями					
Дебиторская задолженность, в том числе:					
расчеты по начисленным доходам по акциям, доллар, лави				9 490	9 490
Дебиторская задолженность клиентов				9 463	9 463

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

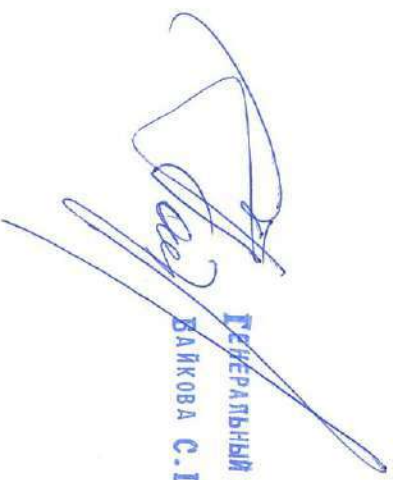
БАЙКОВА С.Г.

Денежные средства на расчетных счетах				35 419		35 419		35 419
Денежные средства, переданные в Доверительное управление								
Прочие денежные средства								
финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:								
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
прочее								
займы, выданные и прочие размещенные средства, в том числе:								
требования по возврату выданного обеспечения				4 496		4 496		4 496
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости								
средства в некредитных клиринговых организациях								
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				4 496		4 496		4 496
сделки обратного репо с некредитными организациями								
дебиторская задолженность, в том числе:								
расчеты по начисленным доходам по акциям, долгам, паям				15 307		15 307		15 307
дебиторская задолженность клиентов				15 256		15 256		15 256
расчеты с валютными и фондовыми биржами								
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
дебиторская задолженность по финансовой аренде								
прочая дебиторская задолженность				50		50		50
инвестиции в ассоциированные организации								
инвестиции в совместно контролируемые организации								
инвестиции в дочерние организации								
финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:								
финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
средства клиентов, в том числе:								
средства участников клиринга				5 421		5 421		5 421

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР


Гал./ Вайкова С.Г.

средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
обязательства по аренде				
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
прочие средства, привлеченные от физических лиц				
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:				
облигации				
векселя				
кредиторская задолженность, в том числе:				
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5 421	5 421	5 421	5 421
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	1 102	1 102	1 102	1 102
кредиторская задолженность перед депозитными организациями				
кредиторская задолженность перед регистраторами				
кредиторская задолженность по торговым операциям				
расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовыми инструментам и ценным бумагам				
расчеты с операторами торговли				
расчеты с операторами товарных поставок				
расчеты с репозитарием				
расчеты с клиринговыми организациями				
прочая кредиторская задолженность	4 320	4 320	4 320	4 320


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Денежные средства	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
Долговые инструменты								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
Долговые инструменты								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
займы, выданные и прочие размещенные средства								
Депозитная задолженность								
Инвестиции в ассоциированные предприятия								
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
Инвестиции в дочерние предприятия								
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него								
Нематериальные активы								
Основные средства и капитальные вложения в них								
Прочие активы								
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
средства клиентов								
кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
выпущенные долговые ценные бумаги								
кредиторская задолженность								
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
Прочие обязательства								
Итого								149


ЗАГЛОВОК

Отслипки по операциям со связанными сторонами

Примечание 58.1

2022-12-31

Денежные средства	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
Долговые инструменты								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
Долговые инструменты								
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
займы, выданные и прочие размещенные средства								
Депозитная задолженность								
Инвестиции в ассоциированные предприятия								
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
Инвестиции в дочерние предприятия								
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него								
Нематериальные активы								
Основные средства и капитальные вложения в них								
Прочие активы								
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
средства клиентов								
кредиты, займы и прочие привлеченные средства								
выпущенные долговые ценные бумаги								
кредиторская задолженность								
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
Прочие обязательства								
Итого								149


ДЕНЕЖНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации									
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:									
Долговые инструменты									
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах									
займы выданные и прочие размещенные средства									
Депозитная задолженность									
Инвестиции в ассоциированные предприятия									
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия									
Инвестиции в дочерние предприятия									
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи									
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него									
Нематериальные активы									
Основные средства и капитальные вложения в них									
Прочие активы									
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток									
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации									
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
средства клиентов									
кредиты, займы и прочие привлеченные средства									
выпущенные долговые ценные бумаги									
кредиторская задолженность									
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
Прочие обязательства	599								599


ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.

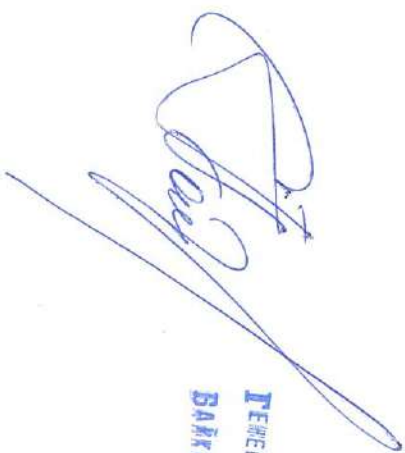
Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

Примечание 58.1

2023-12-31

Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: выплаты работникам заработной платы, оплачиваемый ежегодный отпуск и взносы на социальное страхование.



**ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАКОВА С.Г.**

2023-01-01, 2023-12-31

Горючие и инвестиционные доходы, в том числе:	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевое управленческое персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
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								
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								
Процентные доходы								
Дивиденды и доходы от участия								
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
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								
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционными имуществами и капитальными вложениями в нето								
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за вычетом расходов								
Расходы на персонал					6 513			6 513
Прямые операционные расходы								
Пролетные расходы								
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								
Общие и административные расходы								
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
Прочие доходы								
Прочие расходы								

2022-01-01, 2022-12-31



**ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
БАКОВА С.Г.**

Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
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								
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								
процентные доходы								
дивиденды и доходы от участия								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости								
через прочий совокупный доход								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости								
через прочий совокупный доход								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
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								
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								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционными имуществом и капиталными вложениями в него								
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
Расходы на персонал								
Прямые операционные расходы						6 908		6 908
Процентные расходы								
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								
Общие и административные расходы								
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбылающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
Прочие доходы								
Прочие расходы								

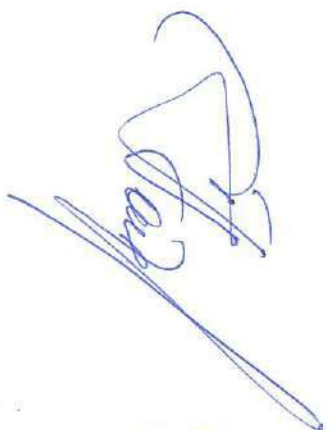
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

БАЙКОВА С.Г.

Информация о размере вознаграждения
ключевому управленческому персоналу

Примечание 58.3

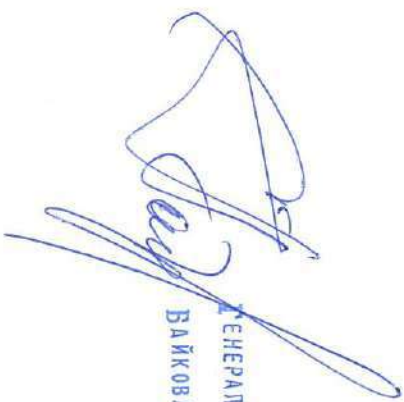
	2023-01-01, 2023-12-31	2022-01-01, 2022-12-31
Краткосрочные вознаграждения	31	6 908
Обязательства по пенсионному обеспечению	6 513	
Долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе доленых инструментов		



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

**Текстовое раскрытие: Информация о размере вознаграждения
ключевому управленческому персоналу**

Текстовое раскрытие: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	2023-12-31 В размер краткосрочного вознаграждения включены заработная плата, оплачиваемый ежегодный отпуск и взносы на обязательное социальное страхование. Расходы на взносы на обязательное социальное страхование в 2023 году составили 920 тысяч рублей (в 2022 году - 908 тысяч рублей). Основной управленческий персонал: Генеральный Директор
--	--


**ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.**

Информация об отчитывающей организации	Полное наименование некредитной финансовой организации	2023-12-31
	Сокращенное наименование некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс" ООО "УК "Альва-Финанс"
	Код территории по ОКАТО	45268584000
	Код некредитной финансовой организации: по ОКПО	17702545
	Код некредитной финансовой организации: основной государственный регистрационный номер	1137746502706
	Код некредитной финансовой организации: регистрационный номер	
	Почтовый адрес	119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1
Информация о должностном лице, подписавшем отчетность		
	Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии)	Байкова Светлана Геннадиевна
	Должность	Генеральный директор
	Дата подписания отчетности	29.03.2024

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
БАЙКОВА С.Г.

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской (финансовой) отчетности

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской (финансовой) отчетности		Содержание текстового раскрытия
Текстовое раскрытие	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	
19	Таблица 19.01 Основные средства	Балансовая стоимость амортизируемых объектов основных средств на 31.12.2023 составляет 901 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляет 1 559 тыс. руб.). Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляет 0 тыс. руб.). Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.2023 составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2022 года составляет 0 тыс. руб.).
20	Таблица 20 Прочие активы	Предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием запасов, запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. отсутствуют. Суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные некредитной финансовой организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. отсутствуют.
26	Таблица 26.01 Кредиторская задолженность	В составе прочей кредиторской задолженности 4,317 тысяч руб. - кредиторская задолженность по возмещению причиненных убытков и процентов, начисленная по судебному решению
37	Таблица 37.01 Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 5, 10, Дебиторской задолженности - в примечании 12.



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ВАЙКОВА С.Г.