

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

**Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ЭнергоИнвестКапитал»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ЭнергоИнвестКапитал» (ОГРН: 5077746957426).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 01 января 2024 года;
- Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год;
- Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год;
- Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год;
- Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации 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 «ЭнергоИнвестКапитал» по состоянию на 01 января 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка вознаграждения по договорам доверительного управления

Выручка в виде вознаграждений по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами одним из ключевых показателей деятельности Общества, существенно влияющим на величину прибыли. Величина выручки существенна для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вознаграждения по договорам доверительного управления рассчитывается в соответствии с Правилами доверительного управления закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки приведена в Примечании 4.1 «Краткое изложение принципов учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» и в разделе Примечаний «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки.

Мы оценили организацию средств контроля в области признания выручки.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде.

Мы протестировали на выборочной основе вознаграждения по договорам доверительного управления, включая тестирование поступления денежных средств в оплату начисленного вознаграждения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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.

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

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. Искжения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что 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 ЛОКУ аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения ЛОКУ 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.

Директор ООО «СВЭБ» (ОРНЗ 22006024424)

Перов Игорь Анатольевич

Руководитель аудита (ОРНЗ 22006085106)

Юсупова Алсу Рафаэлевна



Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Средне-Волжское экспертное бюро», ОГРН 1021603278663

Место нахождения

Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Абсалямова, д.13, офис 9.

ОРНЗ 12006028135

28.03.2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
92701000	—	5077746957426	—

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 1 января 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭнергоИнвестКапитал"

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 643,420111,16,,Казань г.,Пушкина ул,11,оф.6

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	86290	84938
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты			
7	долевые инструменты			
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2264	1641
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
10	займы выданные и прочие размещенные средства			
11	дебиторская задолженность	12	2264	1641
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия			
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия			
14	Инвестиции в дочерние предприятия			
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи			
16	Инвестиционное имущество			
17	Нематериальные активы	18	10	70
18	Основные средства			
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		302
20	Отложенные налоговые активы			
21	Прочие активы	20	112	130
	–			
22	Итого активов		88676	87081
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		498	203
27	средства клиентов			
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства			
29	выпущенные долговые ценные бумаги			
30	кредиторская задолженность	26	498	203

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи			
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	154	
34	Отложенные налоговые обязательства			
35	Резервы - оценочные обязательства			
36	Прочие обязательства	29	1792	1436
	—			
37	Итого обязательств		2444	1639
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	81211	81211
39	Добавочный капитал			
40	Резервный капитал			
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)			
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5021	4231
	—		—	—
52	Итого капитала		86232	85442
53	Итого капитала и обязательств		88676	87081

Врио генерального директора

(должность руководителя)

" 21 " марта 2024 г.



(подпись)

Набиев Ильяс Зуфарович

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер (порядковый номер)
92701000	—	5077746957426	—

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭнергоИнвестКапитал"

ООО "УК "ЭнергоИнвестКапитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 643,420111,16,,Казань г.,Пушкина ул,11,оф.6

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:		5642	5627
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
4	процентные доходы	34	5642	5627
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом			
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой			
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)			
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	19886	18091
16	Расходы на персонал	42	(16669)	(12266)
17	Прямые операционные расходы			
18	Процентные расходы			
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
20	Общие и административные расходы	46	(7821)	(11269)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи			
22	Прочие доходы			
23	Прочие расходы	47	(43)	(68)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		995	115
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(206)	(26)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(206)	(26)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль			
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения			

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		790	89
	–			
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов			
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов			
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		790	89

Врио генерального директора

(должность руководителя)



(подпись)

Набиев Ильяс Зуфарович

(инициалы, фамилия)

" 21 "



2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92701000	81433034	5077746957426	7716580524

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за «январь - декабрь» 2023г.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Управляющая компания "ЭнергоИнвестКапитал", ООО "УК"ЭнергоИнвестКапитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420111, г. Казань, ул. Пушкина, д.11, оф.6

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по возмездным работам, не ограниченным трудовой деятельностью, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2022 г.		81 211													4 142	85 353
2	Изменения вследствие влияющих ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный		81 211														
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)																
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)																
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочие движения резервов																
15	Остаток на 31 декабря 2022 г.		81 211														
16	Изменения вследствие выявленных ошибок															4 231	85 442

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92701000	81433034	5077746957426	7716580524

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

за «январь - декабрь» 2023г.

Общество с Ограниченной Ответственностью "Управляющая компания "ЭнергоИнвестКапитал", ООО "УК"ЭнергоИнвестКапитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420111, г. Казань, ул.Пушкина, д.11, оф.6

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		19 263	17 987
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 553)	(11 749)
5	Проценты полученные		5 642	5 627
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(16 031)	(11 915)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(236)	(282)
11	Уплаченный налог на прибыль			(337)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		267	387
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 352	(282)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 352	(282)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	84 938	85 220
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	86 290	84 938

Врио генерального директора

(должность руководителя)

«21» марта 2024 г.



(подпись)

Набиев И.З.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00934
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12.10.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Компания осуществляет свою деятельность на основании полученных в установленном законодательством порядке лицензии № 21-000-1-00934 от «12» октября 2012 г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Состав участников и их доля в уставном капитале Компании представлены следующим образом: Хайруллин Илшат Назипович 50% и Хайруллин Адель Айратович 50%
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	420111, Республика Татарстан, г. Казань ул. Пушкина, д.11, офис 6
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	420111, Республика Татарстан, г. Казань ул. Пушкина, д.11, офис 6
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	45
15	МСФО (IAS) 1	Валюта отчетности	Формы с 0420002 по 0420005 составлены в тысячах российских рублей, примечания составлены в российских рублях.

Примечание 2.

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Компания осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>По итогам 2023 года зафиксирован рост ВВП на уровне 3,5% (2022 год: падение ВВП на 2,1%). Выпуск удалось нарастить за счет оборонной промышленности и связанных с ней отраслей, а также активизации работы по импортозамещению на фоне западных санкций. На последнем в 2023 году заседании ЦБ поднял ключевую ставку до 16%. Это было уже пятое повышение подряд за полгода. Главной причиной ужесточения денежно-кредитной политики стали риски роста инфляции. ЦБ намерен приблизить ее к цели в 4% уже к концу 2024 года.</p> <p>В 2023 году доллар США вырос по отношению к рублю почти на 30%. Национальная валюта показала рекордное ослабление за последние девять лет. Баланс внешней торговли останется ключевым фактором, который будет определять курс рубля и в будущем. Но в 2024 году ожидается снижение волатильности рубля.</p> <p>Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p> <p>Руководство Компании полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса, и Компания будет продолжать свою деятельность непрерывно. У руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.</p>

Примечание 3.

Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании подготовлена в соответствии с Положением Банка России №532-П от 3 февраля 2016 года «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными нормативными актами Банка России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости приобретения, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам. Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

Приложение 4.

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Обесценение дебиторской задолженности. Компания анализирует состояние дебиторской задолженности на предмет обесценения на постоянной основе, при этом убыток от обесценения отражается в отчете о прибыли или убытке. Компания использует оценки, основанные на историческом опыте по убыткам от обесценения дебиторской задолженности с определенными характеристиками кредитного риска и объективным свидетельством обесценения аналогичной имеющейся задолженности на отчетную дату.</p> <p>Резерв под обесценение финансовых активов в прилагаемой финансовой отчетности не был создан, основываясь на существующих экономических и политических условиях. Компания не имеет возможности прогнозировать, какие изменения в условиях будут иметь место в Российской Федерации и какое влияние такие изменения смогут оказать на достаточность резерва под возможное обесценение финансовых активов.</p> <p>Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые активы признаются в отношении налоговых убытков в том размере, в котором вероятно получение налогооблагаемой прибыли в будущем, которая может быть зачтена против данных убытков. В рамках своей налоговой стратегии Компания регулярно проводит анализ вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, а также временные рамки получения данной прибыли.</p> <p>Первоначальное признание операций со связанными сторонами. В ходе своей деятельности Компания проводит операции со связанными сторонами, для оценки справедливой стоимости которых используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективности процентной ставки.</p> <p>Имущественная обособленность. Активы и обязательства каждого из фондов УК существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Компании учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им. Примером такого имущества являются объекты, принадлежащие Компании на праве собственности, а также полученное по договорам финансовой аренды имущества.</p> <p>Аренда. Обязательства по аренде в Компании представлены договорами краткосрочной аренды. В связи с этим Компания применила исключение, предусмотренное стандартом МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и не учитывает на балансе активы в форме права пользования и обязательства по аренде.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	не применимо
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Операции в иностранных валютах переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации («ЦБ РФ») на дату операции. Разницы, возникающие при пересчете таких операций и операций с денежными активами и обязательствами в иностранной валюте по курсу на дату отчетности, отражаются в соответствующем разделе отчета о финансовых результатах.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывно действующей организации. Используя это суждение, руководство учитывало существенные намерения, прибыльность операций, имеющиеся в наличии финансовые ресурсы и воздействие текущей экономической ситуации на деятельность Компании.</p>

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым изменение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений в учетной политике, которые повлияли бы на финансовые показатели текущего и предыдущего периода, не было.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Компании с 1 января 2023 года, но не оказали существенного воздействия. 1) Новый стандарт МСФО (IFRS) 17 вступает в силу с 1 января 2023 года. Но Центральный банк Российской Федерации перенес сроки вступления в силу МСФО (IFRS) 17 на 2025 год для некредитных финансовых организаций. МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который разрешал компаниям применять существующую практику учета договоров страхования. Следовательно, инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты в иных отношениях аналогичных страховых компаний. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования, имеющиеся у страховщика. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по (i) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации, к которой прибавляется (если стоимость является обязательством) или из которой вычитается (если стоимость является активом) (ii) сумме нераспределенной прибыли по группе договоров (сервисная маржа по договорам). Страховщики будут отражать прибыль от группы договоров страхования за период, в течение которого они предоставляют страховое покрытие, и по мере освобождения от риска. Если группа договоров является или становится убыточной, организация будет сразу же отражать убыток. 2) Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных отсрочка даты вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты.) 3) Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Положению 2 о практике МСФО: «Раскрытие учетной политики» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). 4) Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки: определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). 5) Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»: отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной операции (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и которые Компания еще не приняла досрочно. • 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 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). • Классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда: Арендное обязательство при продаже с обратной арендой» (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). • Долгосрочные обязательства с условиями - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на отчетность Компании.</p>

			Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подтвержденные незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств для погашения обязательств, действующих в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.		не применимо
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах			не применимо
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			не применимо
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			не применимо

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Дебиторская задолженность представляет собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, за исключением тех из них, которые Компания намерена продать в будущем. Дебиторская задолженность по основному виду деятельности включает расчеты с ПИФаами, а также расчеты по агентскому вознаграждению за предоставление услуг связи. Дебиторская задолженность по вознаграждению за управление активами признается в соответствии с условиями Договора доверительного управления при выполнении Компанией своих обязательств. Дебиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. После первоначального признания стоимость финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Порядок обесценения финансовых активов, реализованных в МСФО (IFRS) 9, применяется к финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости по модели эффективной ставки процента.</p> <p>Актив является кредитно-обесцененным, если происходит одно или несколько событий, отрицательно повлиявших на величину предполагаемых будущих потоков денежных средств от актива:</p> <ul style="list-style-type: none"> • значительные финансовые затруднения эмитента, заемщика, кредитной организации; • нарушение договора – например, дефолт или просрочка платежей; • предоставление кредитором уступки должнику – в силу причин экономического характера, связанных с финансовыми затруднениями должника, которая в ином случае не рассматривалась бы кредитором; • становится высокой вероятностью банкротства должника или иной его финансовой реорганизации; • исчезновение активного рынка для данного финансового актива в результате финансовых затруднений; или • покупка финансового актива с большим дисконтом, который отражает понесенные кредитные убытки. <p>Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного резерва по финансовому активу с момента первоначального признания или предыдущей отчетной даты, оценивается оценочный резерв по финансовому активу в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если срок финансового актива на отчетную дату выявлено значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания или предыдущей отчетной даты, оценочный резерв по финансовому активу увеличивается в сумме равной ожидаемым кредитным убыткам на весь срок финансового актива. Для финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки создается за счет прибыли и убытков и уменьшает балансовую стоимость финансового актива в отчете о финансовом положении.</p>	не применимо
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Прочие активы Компании представлены материальными запасами и предоплатой. Предоплата отражается в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Компанией. Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит уменьшению и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год.</p>	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов		не применимо
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Задолженность по хозяйственной деятельности начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Дебиторская и кредиторская задолженность по общехозяйственным операциям взаимозачитываются, если существует законное право для такого взаимозачета.	не применимо
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.	
		Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
22	МСФО (IAS) 40	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
25	МСФО (IAS) 16	Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	не применимо
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	не применимо
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	не применимо
		Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой программное обеспечение, а также лицензии на программное обеспечение, приобретенные Компанией	
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости, определенной по фактическим затратам, за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.	
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения		не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по нематериальным активам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Срок полезного использования нематериальных активов 5-7 лет, если иное не указано в правоустанавливающих документах.	
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами		не применимо
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 19	Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
		Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Российской Федерации и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот проводится в том году, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Компании.	
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией		не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода		не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами		не применимо
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств		
		Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи		не применимо

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Материально-производственными запасами в Компании признаются активы (канцелярские товары, топливо, запасные части, и т.п.), используемые при осуществлении непосредственно хозяйственной деятельности, а также для управленческих нужд Компании. Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации. При списании материально-производственных запасов на общехозяйственные расходы и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Согласно МСФО (IFRS) 16 в момент заключения договора Компания оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Компания определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение. Оценивая срок аренды и анализируя продолжительность не подлежащего досрочному прекращению периода аренды, Компания применяет определение договора и определяет период, в течение которого договор обеспечен защитой. Аренда больше не обеспечена защитой, если как у арендатора, так и у арендодателя имеется право расторгнуть аренду без разрешения другой стороны с выплатой не более чем незначительного штрафа. Компания является арендатором по договору аренды, не предусматривающему переход от арендодателя к Компании существенных рисков и выгод, возникающих из права собственности. Арендные отношения в Компании представлены договорами краткосрочной аренды помещений и основных средств с низкой стоимостью. В связи с этим Компания применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды помещений (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива). Компания также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды основных средств, стоимость которых считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.	не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Арендные отношения в Компании представлены договорами краткосрочной аренды помещений и основных средств с низкой стоимостью. В связи с этим Компания применила исключение, предусмотренное стандартом МСФО (IFRS) 16 «Аренда» и не учитывает на балансе активы в форме права пользования и обязательства по аренде. В Примечании 47.1.1 раскрываются суммы условного обязательства.	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием дисконтированной процентной ставки. Компания исключает кредиторскую задолженность из бухгалтерского баланса с момента погашения задолженности, т.е. с момента исполнения обязательств, предусмотренных договором.	не применимо
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Доли участников классифицируются как капитал, когда нет обязательства по передаче денежных средств или других активов. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском долевых инструментов, отражаются в составе капитала как вычет из доходов, за вычетом налогов.	не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо	не применимо

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются в сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органом. Расходы по налогу на прибыль отражаются в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Расходы (возмещение) по налогу на прибыль в отчете о прибыли или убытке за год включают текущий налог на прибыль и изменения в отложенном налоге на прибыль. Текущий налог на прибыль рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате налоговым органом или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды с применением ставок налога на прибыль, действующих на конец отчетного периода.</p> <p>Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в отношении всех временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена прибыль, достаточная для полного или частичного возмещения налогового актива.</p> <p>Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства, если эта сделка при первоначальном признании не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, кроме случаев первоначального признания, возникающего в результате объединения бизнеса.</p> <p>Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются с использованием ставок налога на прибыль, которые, как предполагается, будут применены в том периоде, когда активы будут реализованы, а обязательства погашены, основываясь на ставках налога на прибыль, которые были установлены в данном периоде или фактически установлены на конец отчетного периода.</p> <p>Отложенные налоги на прибыль отражаются в отчете о прибыли или убытке, за исключением случаев, когда они связаны со статьями, непосредственно относимыми на собственный капитал, и в этом случае отложенные налоги также отражаются в составе собственного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.</p>	не применимо
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов		

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023				31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	Денежные средства в кассе							
2	Денежные средства в пути							
3	Денежные средства на расчетных счетах	60 582 184,88		60 582 184,88	59 696 491,07		59 696 491,07	
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление							
5	Прочие денежные средства	25 707 945,20		25 707 945,20	25 241 027,40		25 241 027,40	
6	Итого	86 290 130,08		86 290 130,08	84 937 518,47		84 937 518,47	

Текстовое раскрытие. Денежные средства

31.12.2023	
Текстовое раскрытие. Денежные средства	<p>По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 года в качестве эквивалентов денежных средств были учтены депозиты, первоначальным сроком погашения по договору не более 3х месяцев и краткосрочные депозиты с возможностью досрочного прекращения без риска изменения стоимости. Денежные средства на расчетных счетах размещены в ПАО АКБ «Энергобанк», являющемся связанной стороной Компании. Депозиты, классифицированные как эквиваленты денежных средств, по состоянию на 31 декабря 2023г. были размещены в Газпромбанке (АО) 25 млн.руб. (на 31.12.2022г. 25 млн. руб. в Газпромбанк (АО)).</p>

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	Денежные средства	60 582 184,88	59 696 491,07
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	25 707 945,20	25 241 027,40
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Прочее		
6	Итого	86 290 130,08	84 937 518,47

Таблица 5.4

Но ме р стр ок и	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	59 696 491,07		25 241 027,40	84 937 518,47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	129 766 530,56		102 126 780,82	231 893 311,38
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-128 880 836,75		-101 659 863,02	-230 540 699,77
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				

27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	60 582 184,88		25 707 945,20	86 290 130,08
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

Дебиторская задолженность

номер строки	наименование показателя	31.12.2023			31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 235 562,33		2 235 562,33	1 612 612,70		1 612 612,70
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	28 416,25		28 416,25	28 529,54		28 529,54
7	Итого	2 263 978,58		2 263 978,58	1 641 142,24		1 641 142,24

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчет валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 612 612,70			28 529,54		1 641 142,24
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						

6	Государственные финансовые активы, в том числе:	19 885 023,65	320 020,20	20 200 243,93
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
10	кредитно-обесцененные финансовые активы			
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
15	кредитно-обесцененные финансовые активы			
16	Списание финансовых активов, в том числе:	- 19 262 674,02	- 320 733,57	- 19 583 407,59
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
20	кредитно-обесцененные финансовые активы			

6	Генеральный директор ООО «Бим» по состоянию на 31.12.2017 года:	2 235 562,33			28 416,25	2 263 978,58
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
40	кредитно-обесцененные финансовые активы					

18.1.

Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода (31.12.2021)	232 700,00	330 000,00		562 700,00
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	-232 700,00	-200 000,00		-432 700,00
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода		130 000,00		130 000,00
4	Поступление (01.01.2022-31.12.2022)				
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления		-60 000,00		-60 000,00
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода (31.12.2022)		70 000,00		70 000,00
14	Стоимость (или оценка) на конец сравнительного периода	232 700,00	330 000,00		562 700,00
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	-232 700,00	-260 000,00		-492 700,00
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода (31.12.2022)	232 700,00	330 000,00		562 700,00
15.2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-232 700,00	-260 000,00		-492 700,00
16	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		70 000,00		70 000,00
17	Поступление (01.01.2023-31.12.2023)				
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие				
21	Амортизационные отчисления		-60 000,00		-60 000,00
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода (31.12.2023)		10 000,00		10 000,00
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	232 700,00	330 000,00		562 700,00
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-232 700,00	-320 000,00		-552 700,00
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		10 000,00		10 000,00

Текстовое раскрытие. Нематериальные активы

	31.12.2023
Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	<p>Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов за 2023 и 2022 гг отражены по строке «Общие и административные расходы» Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации.</p>

Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023			31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль						
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 966,21		1 966,21	1 971,28		1 971,28
6	Запасы	109 533,16		109 533,16	128 970,21		128 970,21
7	Расчеты с акционерами, участниками						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
10	Прочее						
11	Итого	111 499,37		111 499,37	130 941,49		130 941,49

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022г., в том числе:						
2	стоимость (или оценка)						
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)					586 222,10	586 222,10
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие					-586 222,10	-586 222,10
8	Признание в составе расходов						
9	Создание резерва под обесценение						
10	Восстановление резерва под обесценение						
11	Прочее						
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022г., в том числе:						
13	стоимость (или оценка)						
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023г., в том числе:						
16	стоимость (или оценка)						
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)					528 870,23	528 870,23
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						
21	Выбытие					-528 870,23	-528 870,23
22	Признание в составе расходов						
23	Создание резерва под обесценение						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023г., в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						

26. Кредиторская задолженность

номер строки	наименование строки	31.12.2023	31.12.2022
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	497 946,56	202 848,61
20	Итого	497 946,56	202 848,61

29.1

Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	1 096 375,88	894 486,88
3	Расчеты по социальному страхованию	580 049,80	430 602,78
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам		
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	115 718,00	111 488,00
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Утратил силу		
10	Прочее		
11	Итого	1 792 143,68	1 436 577,66

30.

Текстовое раскрытие. Капитал

Номер строки	Наименование показателя		31.12.2023
1	Текстовое раскрытие. Капитал	Текстовое раскрытие. Капитал	Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность в форме общества с ограниченной ответственностью. Уставный капитал был внесен учредителями в российских рублях и составляет 81 211 тыс. руб.

31.

Текстовое раскрытие. Управление капиталом

	31.12.2023
Текстовое раскрытие. Управление капиталом	<p>Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</p> <p>В течение 2023 и 2022гг. некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.</p> <p>Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 22 194 тыс. рублей.</p> <p>На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 23 264 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года: 23 602 тыс. рублей).</p>

Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя		01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1	2		3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		5 642 246,50	5 627 234,14
2		по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3		по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4		по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5		по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 126 780,82	2 059 865,75
6		по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
7		по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8		прочее	3 515 465,68	3 567 368,39
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:			
10		по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11		по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12		по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13		по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14		прочее		
15	Итого		5 642 246,50	5 627 234,14

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Но ме р стр	Наименование показателя	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
1	2	3	4
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		

31	оказания услуг по деятельности депозитария	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32		Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33		Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34		Итого		
35	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36		Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37		Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38		Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39		Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40		Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41		Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42		Итого		
43	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)		
44		Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	19 885 591,57	18 090 890,67
45		Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46		Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47		Выручка от оказания услуг страхового брокера		
47.1		Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
47.2		Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
47.3		Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
48		Итого	19 885 591,57	18 090 890,67
49	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности	Агентское вознаграждение	26,58	30,62
50		Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51		Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52		Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53		Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54		Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55		Итого	26,58	30,62
56	Всего		19 885 618,15	18 090 921,29

42.

532\ Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
1	Расходы по оплате труда	13 585 554,79	10 029 378,26
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 083 225,44	2 237 023,03
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
4.1	Расходы по выходным пособиям		
5	Прочее		
6	Итого	16 668 780,23	12 266 401,29

Прим.42.1 Текстовое раскрытие. Расходы на персонал

	31.12.2023
Текстовое раскрытие. Расходы на персонал	<p>Расходы по оплате труда за 2023 год по выплате вознаграждений работникам по итогам года составило 0 тысяч рублей (за 2021 год: 0 тысяч рублей).</p> <p>Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 083 тысяч рублей (за 2022 год: 2 237 тысяч рублей).</p>

46.

532\\ Общие и административные расходы

номер строки	Наименование показателя	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 541 769,78	2 454 851,11
2	Амортизация основных средств		
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	60 000,00	60 000,00
4	Расходы по аренде	936 297,56	936 109,56
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	135 680,72	122 458,13
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 393 936,50	6 891 032,00
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы	282 048,93	280 845,54
13	Командировочные расходы		11 734,00
14	Штрафы, пени	143 734,89	149 099,80
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	70 072,12	54 252,62
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы	257 321,30	308 085,61
18	Итого	7 820 861,80	11 268 468,37

Прочие расходы

номер строки		01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
	наименование показателя		
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	42 880,76	68 300,67
6	Итого	42 880,76	68 300,67

	Описание
	31.12.2023
Характер арендной деятельности арендатора	У Компании имеются договоры аренды помещения с неопределенным сроком действия, а также договоры аренды основных средств, имеющих низкую стоимость. В отношении этих договоров Компания применяет освобождения от признания, предусмотренные для краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью.
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Минимальные суммы будущей арендной платы, не подлежащей отмене, в случаях, когда Компания выступает в качестве арендатора, составляют на 31.12.2023 г. 350 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. 429 тыс. руб.)
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
Операции продажи с обратной арендой	не применимо

Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	не применимо
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	не применимо
Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не применимо
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо

47.1.3

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

номер строки	наименование показателя	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	936 297,56	936 109,56
2	уплаченные проценты		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	936 297,56	936 109,56
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		
7	Итого отток денежных средств	936 297,56	936 109,56

48.

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

номер строки	наименование показателя	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	205 628,00	25 797,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:	205 628,00	25 797,00
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	205 628,00	25 797,00

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

		31.12.2023
	Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	20

**Таб. 48.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим
расходом по налогу на прибыль**

номер строки	наименование показателя	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	995 341,86	114 985,10
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	199 068,37	22 997,02

3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	6 559,63	2 799,98
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	6 559,63	2 799,98
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
11.1	Прочее		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	205 628,00	25 797,00

номер строки	наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	Денежные средства	86 290 130,08			86 290 130,08
2					
3	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				
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
5					
6	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
7	Активы				
8		2 263 978,58			2 263 978,58
9	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
10					
11	займы выданные и прочие размещенные средства				
12	дебиторская задолженность	2 263 978,58			2 263 978,58
13	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
14	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
15	Инвестиции в дочерние предприятия				
16	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	111 499,37			111 499,37
17	Прочие активы	88 665 608,03			88 665 608,03
18	Итого активов				

19	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				
20	Раздел II. Обязательства	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
21	Обязательства	средства клиентов	497 946,56			497 946,56
22		кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
23		выпущенные долговые ценные бумаги				
24		кредиторская задолженность	497 946,56			497 946,56
25		Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
26		Прочие обязательства	1 792 143,68			1 792 143,68
27		Итого обязательства	2 290 090,24			2 290 090,24
28		Чистая балансовая позиция	86 375 517,79			86 375 517,79

31.12.2022

номер строки	наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	Денежные средства	84 937 518,47			84 937 518,47
2					
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
4	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				

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

31.12.2023

номер строки	наименование показателя		До 3 месяцев	От 3 месяца в до 1	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погаше	Просроченные	Итого
1	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									
2		обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо									
3		обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг									
4		встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод									
5	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)									
6		средства, привлеченные от государства, привлеченные от кредитных организаций									
7		средства, привлеченные от других юридических лиц									
8		средства, привлеченные от физических лиц									
9	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	выпущенные облигации									
10		выпущенные векселя									
11		средства участников клиринга									
12		средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
13	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
14		кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
15		обязательства по аренде									
16		прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
17											
18											
19											
20											

[illegible]

Таб. 52.14 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

31.12.2022

		До 3 месяцев	От 3 месяцев в до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Денежные средства, в том числе:	денежные средства на расчетных счетах	84 937 518,47			84 937 518,47
	денежные средства, переданные в доверительное управление	84 937 518,47			84 937 518,47
	прочие денежные средства				
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:	Правительства Российской Федерации			
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
		иностранных государств			
		кредитных организаций и банков-нерезидентов			
	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:	некредитных финансовых организаций			
		нефинансовых организаций			
		маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			
		маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
	оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	прочие выданные займы			
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой	Правительства Российской Федерации			
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
		иностранных государств			
		кредитных организаций и банков-нерезидентов			

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по финансовой организации, в том числе:	организации, в том числе:	некредитных финансовых 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:	нефинансовых организаций				
Долговые инструменты, 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				
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
		Правительства Российской Федерации				
		субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
		иностранных государств				
		кредитных организаций и банков-нерезидентов				
		некредитных финансовых организаций				
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		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				
		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по				
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной				
		средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального				
		средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный				
Средства в клиринговых организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в				
		средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных				
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к				
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения				
		сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
		расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими				
		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,				
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	сделки обратного репо с некредитными организациями				
	дебиторская задолженность клиентов	1 641 142,24			1 641 142,24
	расчеты с валютными и фондовыми биржами	1 612 612,70			1 612 612,70
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	дебиторская задолженность по финансовой аренде				
	прочая дебиторская задолженность	28 529,54			28 529,54
	Итого активов	86 578 660,71			86 578 660,71
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 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 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				

Раздел II. Обязатель- ства	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				
			202 848,61			202 848,61
	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
		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 выпусков 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				
		прочая кредиторская задолженность				
	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		202 848,61			202 848,61
	Итого обязательств		202 848,61			202 848,61
Итого разрыв ликвидности			86 375 812,10			86 375 812,10

31.12.2023

		До 3 месяцев	От 3 месяцев в до 1 года	Свыше 1 года	Итого
Денежные средства, в том числе:	денежные средства на расчетных счетах	86 290 130,08			86 290 130,08
	денежные средства, переданные в доверительное управление	86 290 130,08			86 290 130,08
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	прочие денежные средства				
	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
	Долговые ценные бумаги,				

Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению финансовой организации, в том числе:	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	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	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 инструменты, 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			
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	прочие выданные займы			
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по			
		депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной			
		средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального			
		средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный			
		средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в			
		средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных			
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к			
		средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения			
		сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
		расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими			
		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, прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
	сделки обратного репо с некредитными организациями				
	дебиторская задолженность клиентов	2 263 978,58			2 263 978,58
	расчеты с валютными и фондовыми биржами	2 235 562,33			2 235 562,33
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
	дебиторская задолженность по финансовой аренде				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	прочая дебиторская задолженность				
		28 416,25			28 416,25
		88 554 108,66			88 554 108,66
Итого активов					
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				
	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	средства, привлеченные от государственных организаций				
	средства, привлеченные от кредитных организаций				
	средства, привлеченные от других юридических лиц				
	средства, привлеченные от физических лиц				
	выпущенные облигации				
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	выпущенные векселя				
	средства участников клиринга				
	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				

Раздел II. Обязательства	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	обязательства по аренде				
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		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 облигации				
		выпущенные векселя				
			497 946,56			497 946,56
		кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
		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 выпусков 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				
Итого	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	прочая кредиторская задолженность				
			497 946,56			497 946,56
			497 946,56			497 946,56
			88 056 162,10			88 056 162,10

58.1

Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

	31.12.2023
Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами	Связанные стороны Компании представлены ключевым управленческим персоналом и компаниями, находящимися под общим контролем. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31 декабря 2023 года (на 31 декабря 2022 года: 0 тысяч рублей).

Остатки по операциям со связанными сторонами

31.12.2023

номер строки	наименование показателя	Материнские предприятия	Дочерние предприятия	Совместные предприятия	Ассоциированные лица	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	Денежные средства						60 582 184,88		60 582 184,88
2									
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
4	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								

12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	
14	Инвестиции в дочерние предприятия	
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	
17	Нематериальные активы	
18	Основные средства и капитальные вложения в них	
19	Прочие активы	
20		
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	
22		
23		
24		
25	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	
26		
27		
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	
29	Прочие обязательства	

[illegible]

58.2.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
01.01.2023-31.12.2023

номер строки	наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1							3 515 465,68		3 515 465,68
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия						3 515 465,68		3 515 465,68
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								

Торговые и инвестиционные
доходы в том числе:

[illegible]

[illegible]

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

номер строки	Наименование показателя	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
1	Краткосрочные вознаграждения	-5 477 031,87	-4 795 345,79
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-1 114 546,24	-1 041 750,18
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Таб. 59.1 Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода

	31.12.2023
Текстовое раскрытие. События после окончания отчетного периода	Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты условиях, в которых Компания ведет свою деятельность, существенно влияющих на финансовое состояние, состояние активов и обязательств Компании, не выявлено.



Презентувано, проведено и сертифицировано	
печатно	80. <i>Великий</i>
формы	лист <i>1</i>