

Приложение 1.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401386000	93832704	1065404008339	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал" (ООО "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Депутатская, зд. 46, оф. 1113

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	12	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		44 370	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	44 370	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		27 125	60 380
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	26 386	26 719
11	дебиторская задолженность	12	739	33 661
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	341	0
21	Прочие активы	20	3	137
22	Итого активов		71 850	60 524
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		368	16
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	352	0
30	кредиторская задолженность	26	16	16
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	216	0
36	Прочие обязательства	29	3 366	2 878
37	Итого обязательств		3 950	2 894
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	37 979	37 979
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		29 922	19 651
52	Итого капитала		67 901	57 630
53	Итого капитала и обязательств		71 850	60 524

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Е.В. Поляков

(инициалы, фамилия)

29 января 2024г.

Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401386000	93832704	1065404008339	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал" (ООО "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Депутатская, зд. 46, оф. 1113


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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		11 067	3 971
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(6)	(1 827)
4	процентные доходы	34	2 594	3 020
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(1 346)	(214)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	9 825	2 992
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	7 580	6 348
16	Расходы на персонал	42	(7 059)	(6 174)
18	Процентные расходы	44	(27)	0
20	Общие и административные расходы	46	(1 035)	(791)
22	Прочие доходы	47	0	73
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 526	3 427
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(256)	(405)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(256)	(405)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		10 270	3 022
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		10 270	3 022

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал"  
Е.В. Поляков  
(подпись)

(инициалы, фамилия)

29 января 2024г.



Приложение 4.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401386000	93832704	1065404008339	-

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

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал" (ООО "Инвестиционное партнерство "ВербаКапитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Депутатская, зд. 46, оф. 1113

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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 278	6 380
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(820)	(827)
5	Проценты полученные		0	986
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 441)	(5 697)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(60)	(15)
11	Уплаченный налог на прибыль		(172)	(339)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(18)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(232)	487
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		240	11 952
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		240	11 952
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(2)	(12 330)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2)	(12 330)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6	108
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	(127)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	8	27
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	14	8

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Е.В. Поляков

(инициалы, фамилия)

29 января 2024г.

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	21-000-1-00604
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21 октября 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление управлением инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	Ильченко Вадим Николаевич, Ильченко Инна Викторовна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Материнское предприятие отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Депутатская, зд. 46, оф. 1113
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Россия, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Депутатская, зд. 46, оф. 1113
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая  
организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>"Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Руководство создавало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. Руководство УК не имеет возможности предвидеть все изменения, которые могут повлиять на экономическую ситуацию в стране и, соответственно оценить влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Компании в будущем.</p> <p>Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Компании. Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, и прочие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.</p> <p>Руководство провело оценку текущей экономической ситуации и ее перспектив и приняло во внимание ее результаты при подготовке отчетности."</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	"Отчетность составляется в соответствии с требованиями составления финансовой отчетности МСФО" и ОСБУ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, кроме финансовых инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, привлеченные средства, прочие предоставленные средства, займы выданные, ОС, НМА, инвестиционное имущество - по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
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	нет

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	нет
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)	нет
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Вложения в долговые ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, вложения в долевые ценные бумаги - по себестоимости
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства отчета о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по обменному курсу ЦБ РФ, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по таким операциям и от перерасчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту УК по обменному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	не предполагается прекращение деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	нет
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	нет
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	нет
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 отражаются по амортизированной стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не были классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ - по дате сделки, учет по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание вложений в ценные бумаги - по дате перехода права собственности на ценную бумагу, вложения в долговые ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, вложения в долевые ценные бумаги - по себестоимости
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	нет
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность: признание по дате расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Депозиты: признание по номинальной стоимости на дату расчетов, последующий учет по амортизированной стоимости
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	нет
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность и прочие активы - по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание ПФИ - по дате сделки, учет по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание по дате расчетов по себестоимости (по фактическим затратам), дальнейший учет по амортизированной стоимости

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимно зачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционная собственность это не занимаемая УК собственность (объекты недвижимости), удерживаемая УК для получения арендного дохода и (или) повышения стоимости вложенного капитала, а не в административных целях и не для продажи в ходе обычной деятельности. Первоначально инвестиционная собственность учитывается по фактическим затратам (по стоимости приобретения), включая затраты по сделке, и впоследствии переоценивается по справедливой стоимости, пересмотренной с целью отражения рыночных условий на конец отчетного периода.
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	Если объект инвестиционной собственности, занимаемой собственником, становится инвестиционной собственностью в связи с тем, что произошли изменения в его использовании, то любая возникающая разница между балансовой стоимостью и справедливой стоимостью этого объекта на дату его перевода в другую категорию отражается аналогично переоценке основных средств. Полученное в результате этого увеличение балансовой стоимости отражается в прибыли или убытке за год, в сумме сторнирования ранее отраженного убытка от обесценения, а оставшаяся сумма превышения отражается непосредственно в составе прочего совокупного дохода. Полученное уменьшение балансовой стоимости инвестиционной собственности первоначально отражается за счет дохода от переоценки, ранее отраженного в составе прочего совокупного дохода, а оставшаяся сумма уменьшения отражается в прибыли или за год как обесценение.
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	нет

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>ОС (кроме земельных участков, которые учитываются по переоцененной стоимости), учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат УК на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью ОС, полученных УК по договорам дарения (безвозмездно), признается их справедливая стоимость на дату признания. Первоначальной стоимостью объектов ОС, внесенных в уставный капитал УК, признается справедливая стоимость данных объектов.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизация рассчитывается линейным методом в течение оценочного срока полезного использования активов, согласно приказу по УК. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования УК с целью получения экономических выгод и применяется согласно Классификатору основных средств по НК РФ</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить УК экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования УК при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - УК имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право УК на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права УК на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (УК имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p>
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (в случае их наличия)</p>

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	нет
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизацией является систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок его полезного использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение оценочного срока полезного использования активов, согласно приказу по УК. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива: - стоимость затрат при осуществлении работ и услуг, относящихся к созданию и доведению нематериального актива до состояния готовности к использованию. Затраты могут быть как со стороны сторонних организаций, так и со стороны УК, если они непосредственно связаны с созданием и доведением до состояния готовности актива. - невозмещаемые налоги и сборы - в соответствии законодательством Российской Федерации; - процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам УК за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, не денежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	нет
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	нет
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	нет
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	УК создает резерв на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца, резерв по выплате годового вознаграждения, резерв по сомнительным долгам, и в случае необходимости резерв по судебным разбирательствам.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Аренда классифицируется как финансовая, если она в существенной степени переносит все риски и выгоды, сопутствующие владению активом. Признаки финансовой аренды (достаточно соблюдение нескольких признаков):- право собственности на актив переходит к арендатору в течение срока аренды;- на дату заключения договора есть уверенность, что арендатор выкупит актив;- срок аренды составляет основную часть экономического срока службы актива;- приведенная стоимость арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью актива.
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	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность, связанная с приобретением финансовых активов, относится к прочим финансовым обязательствам. После первоначального признания прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Кредиторская задолженность со сроком погашения менее 1 года включительно, не дисконтируется. Кредиторская задолженность отражается в строке баланса «Прочие обязательства». Списание с баланса происходит в момент полного расчета с контрагентами и клиентами УК, либо когда истек срок исковой давности.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание и оценка УК производится по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет по номинальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	нет
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В УК создается резервный фонд, в соответствии с уставными документами. Резервный фонд используется на покрытие убытков УК, а также иные цели в соответствии с законодательством РФ.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	нет
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в разделе "Капитал" только после их объявления. Порядок отражения в отчетности дивидендов, объявленных после отчетной даты, и порядок действий в случаях, когда в связи с событиями, произошедшими после отчетной даты, возникают сомнения в выполнении допущения непрерывности деятельности, регулирует МСФО 10.

Денежные средства

59

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 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	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	14	1	12	8	1	7
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0	0	0
6	Итого	14	1	12	8	1	7

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	12	7
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	1	1
5	Итого	14	8

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
денежных средств 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8	0	0	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	0	0	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 518	0	0	7 518
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 518	0	0	7 518
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 512)	0	0	(7 512)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7 512)	0	0	(7 512)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14	0	0	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	0	0	14



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	45	0	0	45
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	45	0	0	45
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(45)	0	0	(45)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(45)	0	0	(45)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	0	0	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	0	0	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	357	0	0	357
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	357	0	0	357
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(344)	0	0	(344)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(344)	0	0	(344)
31	Прочие изменения, в том числе:	(15)	0	0	(15)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15)	0	0	(15)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	44 370	0
6	Итого	44 370	0

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	44 370	0
6	Правительства Российской Федерации	29 128	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 136	0
11	нефинансовых организаций	4 106	0
12	Итого	44 370	0

Пояснения к таблице

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 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	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 033	4 648	26 386	30 022	3 302	26 719
8	Итого	31 033	4 648	26 386	30 022	3 302	26 719

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

98

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	30 022	0	30 022
2	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	30 022	0	30 022
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	31 865	0	31 865
7	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	31 865	0	31 865
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(30 853)	0	(30 853)
12	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(30 853)	0	(30 853)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	31 033	0	31 033
37	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	31 033	0	31 033

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов  
выданных и прочих размещенных средств 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	28 198	0	28 198
2	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	28 198	0	28 198
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	2 214	0	2 214
7	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 214	0	2 214
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(390)	0	(390)
12	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(390)	0	(390)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	30 022	0	30 022
37	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	30 022	0	30 022

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам  
выданным и прочим размещенным средствам**

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	3 302	0	3 302
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	3 302	0	3 302
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	4 729	0	4 729
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	4 729	0	4 729
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(3 383)	0	(3 383)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	(3 383)	0	(3 383)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	4 648	0	4 648
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	0	0	0	0	4 648	0	4 648



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам  
выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	3 102	0	3 102
2	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 102	0	3 102
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	241	0	241
7	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	241	0	241
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(40)	0	(40)
12	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(40)	0	(40)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	3 302	0	3 302
37	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 302	0	3 302

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 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	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	739	0	739	437	0	437
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	33 224	0	33 224
7	Итого	739	0	739	33 661	0	33 661

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме тысяч рублей (на г.: тысяч рублей).

12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г..

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

08

Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми активами	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:	437	33 224	0	0	0	33 661
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	437	33 224	0	0	0	33 661
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 580	58 993	108 650	0	22 795	198 018
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	7 580	58 993	108 650	0	22 795	198 018
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 278)	(102 308)	(108 650)	0	(22 795)	(241 031)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(7 278)	(102 308)	(108 650)	0	(22 795)	(241 031)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	10 091	0	0	0	10 091
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	10 091	0	0	0	10 091
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	739	0	0	0	0	739
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	739	0	0	0	0	739

Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	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:	469	16 437	0	0	0	16 906
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	469	16 437	0	0	0	16 906
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 348	203 698	203 513	0	4 078	417 637
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 348	203 698	203 513	0	4 078	417 637
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 380)	(187 557)	(203 521)	0	(4 053)	(401 511)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(6 380)	(187 557)	(203 521)	0	(4 053)	(401 511)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	646	7	0	(24)	629
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	646	7	0	(24)	629
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	437	33 224	0	0	0	33 661
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	437	33 224	0	0	0	33 661

## Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	352	0
15	Итого	352	0

24.1.1. В течение года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме тысяч рублей (в течение года: прибыль (убыток) в сумме тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	16	16
20	Итого	16	16

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	85	76
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 282	2 630
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	33	172
11	Итого	3 399	2 878

Пояснения к таблице

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	95	(101)	0	0	(6)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	95	(101)	0	0	(6)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	95	(101)	0	0	(6)

Пояснения к таблице



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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(45)	(1 782)	0	0	(1 827)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(45)	(1 782)	0	0	(1 827)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	(45)	(1 782)	0	0	(1 827)

Пояснения к таблице

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 594	3 020
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 583	787
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 012	2 233
15	Итого	2 594	3 020

Пояснения к таблице

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	3 302	0	3 302
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	1 345	0	1 345
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	0	4 648	0	4 648

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021	0	3 102	0	3 102
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	201	0	201
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	3 302	0	3 302

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(258)	307
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	10 083	2 685
3	Итого	9 825	2 992

Пояснения к таблице

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 580	6 348
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	7 580	6 348
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	Всего	7 580	6 348

Пояснения к таблице

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 089	5 319
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	970	855
6	Итого	7 059	6 174

42.1.1. Расходы по оплате труда за года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0

Пояснения к таблице



Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	27	0
7	Итого	27	0

Пояснения к таблице

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	0	59
2	Амортизация основных средств	76	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	28	28
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	49	45
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	18	0
17	Прочие административные расходы	864	660
18	Итого	1 035	791

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за года тысяч рублей (за года: тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за года тысяч рублей (за года: тысяч рублей).

46.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	73
9	Итого	0	73

Пояснения к таблице

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	256	405
4	Итого, в том числе:	256	405
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	256	405
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в году составляет процентов (в году: процентов).

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов,  
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые  
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	44 370	0	0	0	0	44 370
2	Правительства Российской Федерации	29 128	0	0	0	0	29 128
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 136	0	0	0	0	11 136
7	нефинансовых организаций	4 106	0	0	0	0	4 106
13	Итого	44 370	0	0	0	0	44 370

Пояснения к таблице

6h

Информация о кредитном качестве финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской  
задолженности на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	1 193	1 668	2 590	(5 451)	0
2	дебиторская задолженность клиентов	0	1 193	1 668	2 590	(5 451)	0
25	Итого	0	1 193	1 668	2 590	(5 451)	0

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	437	812	1 319	2 320	(4 450)	437
2	дебиторская задолженность клиентов	437	812	1 319	2 320	(4 450)	437
25	Итого	437	812	1 319	2 320	(4 450)	437

Пояснения к таблице

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11 157	29 128	0	0	4 084
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 157	29 128	0	0	4 084
3	Правительства Российской Федерации	0	29 128	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 052	0	0	0	4 084
8	нефинансовых организаций	4 106	0	0	0	0
27	Итого	11 157	29 128	0	0	4 084

Пояснения к таблице



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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	12
2	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	12
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	31 014
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	31 014
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	739
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	739
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0

Пояснения к таблице

53

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А 3	Рейтинг В 4	Рейтинг С 5	Рейтинг D 6	Без рейтинга 7
1	2					
1	Денежные средства, в том числе:	7	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	7	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	26 719
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	26 719
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	33 224	0	0	0	437
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	437
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	33 224	0	0	0	0

Пояснения к таблице

54

Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	12	0	0	12
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	44 370	0	0	44 370
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	44 370	0	0	44 370
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 753	0	0	31 753
10	займы выданные и прочие размещенные средства	31 014	0	0	31 014
11	дебиторская задолженность	739	0	0	739
16	Прочие активы	3	0	0	3
17	Итого активов	76 138	0	0	76 138
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	368	0	0	368
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	352	0	0	352
25	кредиторская задолженность	16	0	0	16
27	Прочие обязательства	3 439	0	0	3 439
28	Итого обязательств	3 807	0	0	3 807
29	Чистая балансовая позиция	72 331	0	0	72 331

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7	0	0	7
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 380	0	0	60 380
10	займы выданные и прочие размещенные средства	26 719	0	0	26 719
11	дебиторская задолженность	33 661	0	0	33 661
16	Прочие активы	137	0	0	137
17	Итого активов	60 524	0	0	60 524
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16	0	0	16
25	кредиторская задолженность	16	0	0	16
27	Прочие обязательства	2 878	0	0	2 878
28	Итого обязательств	2 894	0	0	2 894
29	Чистая балансовая позиция	57 630	0	0	57 630

Пояснения к таблице

**Анализ финансовых обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных  
недисконтированных денежных потоков),  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
	обязательства по аренде	25	75	200	108	0	0	8	0	417
20	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:									
	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	16	0	16
40	Итого обязательств	25	75	200	108	0	0	24	0	433

Пояснения к таблице

52

**Анализ финансовых обязательств в разрезе  
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных  
недисконтированных денежных потоков),  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8	0	0	0	8	0	8
20	обязательства по аренде	0	0	8	0	0	0	8	0	8
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	16	0	16
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	16	0	16
42	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	24	0	24

Пояснения к таблице

89

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств  
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе  
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	12	0	0	12
2	денежные средства на расчетных счетах	12	0	0	12
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 269	0	22 101	44 370
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 269	0	22 101	44 370
7	Правительства Российской Федерации	18 184	0	10 944	29 128
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 084	0	7 052	11 136
12	нефинансовых организаций	0	0	4 106	4 106
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	31 014	31 014
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	31 014	31 014
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	739	739
65	дебиторская задолженность клиентов	0	0	739	739
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
71	Итого активов	22 281	0	53 854	76 135
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18	57	274	350
91	обязательства по аренде	18	57	274	350
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16	0	0	16
111	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	16
113	Итого обязательств	34	57	274	366
114	Итого разрыв ликвидности	22 247	(57)	53 579	75 769

Пояснения к таблице

69

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:				
	денежные средства на расчетных счетах	7	0	0	7
2		7	0	0	7
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	26 719	26 719
62		0	0	26 719	26 719
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
	дебиторская задолженность клиентов	0	0	33 661	33 661
65		0	0	437	437
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	33 224	33 224
71	Итого активов	7	0	60 380	60 388
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	16
111		16	0	0	16
113	Итого обязательств	16	0	0	16
114	Итого разрыв ликвидности	(9)	0	60 380	60 372

Пояснения к таблице



**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	12	0	0	0	12
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	44 370	0	0	0	44 370
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	44 370	0	0	0	44 370
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 753	0	0	0	31 753
10	займы выданные и прочие размещенные средства	31 014	0	0	0	31 014
11	дебиторская задолженность	739	0	0	0	739
15.1	Прочие активы	3	0	0	0	3
16	Итого активов	76 138	0	0	0	76 138
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	368	0	0	0	368
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	352	0	0	0	352
24	кредиторская задолженность	16	0	0	0	16
25.1	Прочие обязательства	3 399	0	0	0	3 399
26	Итого обязательств	3 767	0	0	0	3 767
27	Чистая балансовая позиция	72 371	0	0	0	72 371

Пояснения к таблице

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	7	0	0	0	7
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
	58 016	58 016	0	0	33 217	91 234
10	займы выданные и прочие размещенные средства	57 573	0	0	0	57 573
11	дебиторская задолженность	444	0	0	33 217	33 661
15.1	Прочие активы	137	0	0	0	137
16	Итого активов	58 160	0	0	33 217	91 377
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
	16	16	0	0	0	16
24	кредиторская задолженность	16	0	0	0	16
25.1	Прочие обязательства	2 878	0	0	0	2 878
26	Итого обязательств	2 894	0	0	0	2 894
27	Чистая балансовая позиция	55 266	0	0	33 217	88 484

Пояснения к таблице

62

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	44 255	0	0	44 255
2	финансовые активы, в том числе:	44 255	0	0	44 255
3	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	44 255	0	0	44 255
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	44 255	0	0	44 255
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	29 117	0	0	29 117
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 037	0	0	11 037
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 101	0	0	4 101

56.1.1. Инвестиции в (указать наименование компаний), включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, перестали обращаться на активном рынке в года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 2. В года восстановилась торговая активность на финансовых рынках и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на года как финансовые инструменты уровня 1.

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

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии  
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых  
активов и обязательств, не оцениваемых  
по справедливой стоимости 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	31 765
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	12
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	12
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	31 753
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	31 014
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по	0	0	0	0	30 853
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	160
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	739
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	739
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	368
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	368
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	352
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	352
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	16
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	16

64

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии  
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых  
активов и обязательств, не оцениваемых  
по справедливой стоимости 31 декабря 2022 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	60 388
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	7
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	7
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	60 380
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	26 719
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	26 719
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	33 661
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	437
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	33 224
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	16
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	16
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	16
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	16

65

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.1

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 469	0	0	1 469

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным (льготным) (нужное оставить) ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет тысяч рублей на года (на года: тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет тысяч рублей на года (на года: тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на года тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

58

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 263	0	0	1 263

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами). Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным (льготным) (нужное оставить) ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет тысяч рублей на года (на года: тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет тысяч рублей на года (на года: тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на года тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

67

Информация о размере вознаграждения ключевому  
управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 253	2 506

В некредитная финансовая организация выкупила собственных акций у , связанной стороны, на общую сумму тысяч рублей (в : собственных акций у , связанной стороны, на сумму тысяч рублей).



События после окончания отчетного периода

После отчетной даты отражены операции, корректирующие бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2023 год, а именно отражены расходы на аудит отчетности за 2023 год в сумме 27500 рублей 00 копеек. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и подлежащие раскрытию в финансовой отчетности ООО «Инвестиционное партнерство «ВербаКапитал» не происходило.

Генеральный директор

(должность руководителя)

29 января 2024г.



(подпись)

Е.В. Поляков

(инициалы, фамилия)

Пропито *25 марта 2024*  
Пронумеровано на

*шестьсоты девятисотых* (в тысячах)

Подпись *(В.В. Кизь)*  
Генеральный директор

