

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «РТ-Регистратор»
за 2023 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру АО «РТ-Регистратор»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РТ-Регистратор» (полное наименование: Акционерное общество «РТ-Регистратор»; ОГРН 1025403189790), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «РТ-Регистратор» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

Основание для выражения мнения

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

Денежные средства

Организация имеет существенные остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях. Соответствующая информация представлена в Примечаниях 4 (пункты 9, 13), 5, 52 (таблицы 52.8, 52.12) в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год.

По состоянию на каждую отчетную дату Организация проверяет наличие объективных признаков обесценения денежных средств на расчетных счетах.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- проанализировали порядок и результаты тестирования на обесценение средств на расчетных счетах кредитных организаций;
- на выборочной основе провели сверку остатков денежных средств с подтверждающими документами;
- проанализировали детальное тестирование в отношении полноты признания доходов по неснижаемым остаткам на расчетных счетах;
- проверили подготовку отчета о движении денежных средств.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация 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 членами Совета директоров, 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 членов Совета директоров Организации, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные

последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 28.04.2023
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706002696)

Собко
Юлия Анатольевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

02 февраля 2024 года

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	42205503	1025403189790	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2023 г.

Акционерное общество "РТ-Регистратор" / АО "РТ-Регистратор"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом. XII, ком. 11

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	289 763	184 588
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2	5
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		53 017	147 538
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	114 446
6	дебиторская задолженность	12	53 017	33 091
7	Нематериальные активы	18	8 750	10 146
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	120 880	127 434
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 782	12 282
10	Отложенные налоговые активы	48	1 622	2 182
11	Прочие активы	20	6 637	4 506
12	Итого активов		483 453	488 680
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		141 227	173 560
14	средства клиентов	23	85 045	109 146
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	53 548	63 189
16	кредиторская задолженность	26	2 634	1 225
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	0
18	Прочие обязательства	29	21 736	25 476
19	Итого обязательства		162 964	199 036
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	30	118 050	118 050
21	Добавочный капитал	30	58 175	58 175
22	Резервный капитал	30	5 600	5 600
23	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		7 012	7 012
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		131 652	100 807
25	Итого капитала		320 489	289 644
26	Итого капитала и обязательств		483 453	488 680

Временный генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

29.01.2024 г.



Ворнаков С. А.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	42205503	1025403189790	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "РТ-Регистратор" / АО "РТ-Регистратор"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом. XII, ком. 11

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		27 659	31 929
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	(3)	-
3	процентные доходы	34	27 889	32 479
4	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	(227)	(550)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	331 842	313 861
6	Расходы на персонал	42	(217 779)	(201 593)
7	Прямые операционные расходы	43	(29 725)	(27 400)
8	Процентные расходы	44	(5 193)	(4 562)
9	Общие и административные расходы	46	(60 362)	(61 744)
10	Прочие доходы	47	5 367	1 753
11	Прочие расходы	47	(1 059)	(3 182)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		50 750	49 062
13	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(10 061)	(10 237)
14	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(9 500)	(10 254)
15	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(561)	17
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		40 689	38 825
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	5 600
18	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	5 600
19	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	5 600
20	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	5 600
21	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		40 689	44 424

Временный генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

29.01.2024 г.



Ворнаков С. А.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТАО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО		
	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер	
45286596000	42205503	1025403189790	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "РТ-Регистратор" / АО "РТ-Регистратор"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом.ХII, ком.11

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2022 г.		118 050	58 175	5 600	0	0	0	0	1 412	0	0	0	0	0	61 982	245 220
2	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный.		118 050	58 175	5 600	0	0	0	0	1 412	0	0	0	0	0	61 982	245 220
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	38 825	38 825
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	0	0	0	5 600	0	0	0	0	0	x	5 600
5	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	0	x	x	5 600	0	0	0	x	0	x	5 600
6	Остаток на 31 декабря 2022 г.		118 050	58 175	5 600	0	0	0	0	7 012	0	0	0	0	0	100 807	289 644
7	Остаток на 31 декабря 2022 г.		118 050	58 175	5 600	0	0	0	0	7 012	0	0	0	0	0	100 807	289 644
8	Остаток на 31 декабря 2022 г., пересмотренный.		118 050	58 175	5 600	0	0	0	0	7 012	0	0	0	0	0	100 807	289 644
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	40 689	40 689
10	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(9 844)	(9 844)
11	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе:		118 050	58 175	5 600	0	0	0	0	7 012	0	0	0	0	0	131 652	320 489

Временный генеральный директор
(должность руководителя)

Ворничков С. А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Дата подписи 29.01.2024г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	42205503	1025403189790	

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

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное общество "РТ-Регистратор" / АО "РТ-Регистратор"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом.ХII, ком.11

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2023	За Январь - Декабрь 2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		310 543	309 147
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(25 138)	(28 364)
3	Проценты полученные		27 862	32 487
4	Проценты уплаченные		(5 193)	(4 562)
5	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(31 041)	(18 853)
6	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(213 320)	(201 125)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(42 951)	(40 741)
8	Уплаченный налог на прибыль		0	(22 945)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		7 716	7 401
10	Сальдо денежных потоков от операционной		28 478	32 443
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(10 277)	(13 485)
12	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 331)	(9 260)
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		356 000	3 792 241
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(242 000)	(3 611 329)
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		101 393	158 167
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Выплаченные дивиденды		(9 844)	0
17	Платежи в погашение обязательств по договорам		(14 781)	(16 027)
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(24 624)	(16 027)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		105 246	174 584
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	184 626	10 042
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	289 872	184 626

Временный генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

29.01.2024 г.



Ворнаков С. А.

(инициалы, фамилия)



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13966-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ОКВЭД 66.11.3 Деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех». Бенефициар отсутствует.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119991, Москва г., б-р Гоголевский, д. 21, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	15
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом. XII, ком. 11
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г, Донская ул, дом № 13, этаж 1А, пом. XII, ком. 11
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	98
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Применяемая аббревиатура в бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации "НП" обозначает - "не применимо"

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	В настоящее время экономическая ситуация в Российской Федерации нестабильна. Это связано с действующими санкциями, ослаблением мировой экономики, усилением торговой напряженности, а также внешнеполитическими и внутренними факторами. Регистраторы, как и остальные участники рынка ценных бумаг, ведут деятельность в агрессивной рыночной среде, одним из факторов которой является жесткое законодательное регулирование деятельности. В непростой экономической ситуации оказание услуг Обществом не прекращалось. Бизнес-процессы были организованы через электронное взаимодействие как внутри организации, так и с клиентами и поставщиками. Регуляторные и надзорные послабления со стороны Банка России способствовали стабилизации ситуации на финансовом рынке и позволили сохранить стабильные финансовые показатели Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена и составлена на основе Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете" (с учетом изменений и дополнений), в соответствии с требованиями Положения Банка России от 3 февраля 2016г. 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 учетом изменений и дополнений)
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с использованием оценки показателей по первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражены через прибыль и убытки
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
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)	Проведенная оценка и допущения на признанные активы и обязательства не оказали существенного влияния на статьи бухгалтерской отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. Затраты включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, с отнесением финансового результата в состав прибыли и убытка (долевые ценные бумаги). При оценке финансовых активов по амортизированной стоимости для средств в кредитных организациях применяется линейный метод начисления процентов. Для оценки дебиторской задолженности используется подход матричного резервирования. Применение метода ЭСП при расчете процентного дохода раскрыто в примечаниях ниже. Финансовые инструменты каждый год тестируются на наличие объективных признаков обесценения.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	НП
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	Общество не может обоснованно оценить какое существенное влияние на отчетность могут оказать выпущенные, но не вступивших в силу МСФО.

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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: ¶ - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; ¶ - депозиты «до востребования», «овернайт», договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней, а также срочные депозиты со сроком размещения в кредитных организациях и банках-нерезидентах со сроком погашения до 3 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество на каждую отчетную дату (квартал) проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает изменение справедливой стоимости на счетах по учету первоценки через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" Обществом не формируется.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, Общество относит дебиторскую задолженность и денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. При первоначальном признании дебиторская задолженность оценивается по цене сделки (согласно условиям договора). Оценочный резерв под убытки по торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности по аренде формируется в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Общество использует матрицу оценочных резервов, устанавливающую фиксированные и расчетные ставки оценочных резервов в зависимости от количества дней просрочки дебиторской задолженности и наличия безнадежной задолженности. Общество также группирует активы в соответствующие группы на основе следующих критериев: географический регион, тип клиентов. При первоначальном признании денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах (депозиты) отражаются по фактической стоимости. Для оценки вероятности наступления дефолта по финансовому инструменту используются данные Матрицы дефолтов, публикуемой рейтинговым агентством «Эксперт РА». Для конкретного кредитного учреждения, с которым заключен договор банковского вклада, определяется категория рейтинга и вероятность дефолта Ру за период 12 месяцев. Вероятность дефолта Рm за период Т (дней) до окончания срока вклада на каждую отчетную дату рассчитывается как $Rm = Ru * T / 365$. Рассматриваются следующие возможные сценарии: 1. С вероятностью Рm, %, в течение периода до окончания срока вклада случится дефолт, в результате которого кредитное учреждение не вернет организации денежные средства на расчетном счету. 2. С вероятностью 100-Рm, %, в течение периода до окончания срока вклада дефолта не случится, денежные средства будут возвращены в срок в полном объеме. Депозит D на отчетную дату оценивается по амортизированной стоимости (используется линейный метод, то есть на первоначальную сумму депозита проценты начисляются равномерно), так как срок депозита менее года, ставка по депозиту соответствует рыночной ставке, и амортизированная стоимость, рассчитанная по методу ЭСП, несущественно отличается от амортизированной стоимости, рассчитанной линейным методом. Резерв под обесценение, R, рассчитывается по формуле: $R = Pm * D / 100$. Резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях определяется следующим образом. Для конкретного кредитного учреждения, в котором открыт расчетный счет организации, определяется категория рейтинга и вероятность дефолта Ру за период 12 месяцев. Вероятность дефолта Рm за период 1 месяц (время обращения денежных средств на расчетном счету) рассчитывается как $Rm = Ru / 12$. Рассматриваются следующие возможные сценарии: 1. С вероятностью Рm, %, в течение 1 месяца после отчетной даты случится дефолт, в результате которого кредитное учреждение не вернет организации денежные средства на расчетном счету. 2. С вероятностью 100-Рm, %, в течение 1 месяца после отчетной даты дефолта не случится, денежные средства будут возвращены в срок в полном объеме. Денежные средства на расчетном счету, D, оцениваются по номиналу. Резерв под обесценение, R, рассчитывается по формуле: $R = Pm * D / 100$.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и	НП
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество не формирует финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество при первоначальном признании оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизационной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	НП
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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации.</p> <p>Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.</p> <p>Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта.</p> <p>Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет:</p> <ul style="list-style-type: none"> — недвижимость, находящаяся в собственности – срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимость, полученная по договору операционной аренды – исходя из срока договора аренды. <p>Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества.</p> <p>По земельным участкам амортизация не начисляется.</p> <p>Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.</p> <p>На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.</p> <p>Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <ul style="list-style-type: none"> — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>
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	<p>Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга.</p> <p>Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 10% от общей площади.</p> <p>Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.</p>

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	НП
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>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с последующими изменениями) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p>

			<p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по реструктуризации деятельности, в которой используется актив. Кроме того, Общество оценивает износ НМА следующим образом: — моральный износ характеризует потерю конкурентоспособности и соответственно стоимости, в связи с появлением на рынке новых более совершенных аналогов. Моральный износ объекта нематериального актива подразделяется на технологический, функциональный и внешний; — технологический износ является следствием влияния на стоимость актива достижений научно-технического прогресса в области конструкции, технологии, материалов. Признаком наличия технологического износа объекта нематериального актива является появление на рынке более функциональных и современных активов - аналогов имеющихся в Обществе, рыночная стоимость которых ниже балансовой стоимости оцениваемого нематериального актива; — функциональный износ есть следствие уменьшения функциональных возможностей оцениваемого объекта в сравнении с новым аналогом. Данный признак обесценения рассматривается только в случае подтверждения наличия признака технологического износа оцениваемого объекта нематериального актива. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения, утв. Методикой проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №2 к Учетной политике Общества) на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: — существуют признаки устаревания; — простои актива (неиспользования); — планы по реструктуризации деятельности, в которой используется актив. Кроме того, Общество оценивает износ НМА следующим образом: — моральный износ характеризует потерю конкурентоспособности и соответственно стоимости, в связи с появлением на рынке новых более совершенных аналогов. Моральный износ объекта нематериального актива подразделяется на технологический, функциональный и внешний; — технологический износ является следствием влияния на стоимость актива достижений научно-технического прогресса в области конструкции, технологии, материалов. Признаком наличия технологического износа объекта нематериального актива является появление на рынке более функциональных и современных активов - аналогов имеющихся в Обществе, рыночная стоимость которых ниже балансовой стоимости оцениваемого нематериального актива; — функциональный износ есть следствие уменьшения функциональных возможностей оцениваемого объекта в сравнении с новым аналогом. Данный признак обесценения рассматривается только в случае подтверждения наличия признака технологического износа оцениваемого объекта нематериального актива. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения, утв. Методикой проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №2 к Учетной политике Общества).</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования НМА не может превышать срок деятельности Общества.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НП

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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП

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	<p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования.</p> <p>Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива.</p> <p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года.</p> <p>В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу.</p> <p>Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин:</p>
----	--------------------------------	--	--

			<p>- стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения;</p> <p>- возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи.</p> <p>Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. <p>Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:• себестоимости, определенной при первоначальном признании чистой цены продажи. Методика расчета чистой цены продажи определяется организацией в стандартах экономического субъекта или иных внутренних документах. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении материально-производственных запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по средневзвешенной стоимости. Запасы для управленческих нужд сразу списываются на расходы.</p>
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> <p>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.</p> <p>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. <p>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.</p> <p>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.</p>
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется Обществом на основании Положения Банка России от 22.03.2018г № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» (далее – Положение № 635-П) и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда» (далее МСФО(IFRS) 16). Если аренда не классифицируется арендатором как краткосрочная или аренда, базовый актив которой имеет низкую стоимость, то такая аренда отражается в учете в соответствии с пунктами 2.1-2.11 Положения 635-П следующим образом. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки дисконтирования. Ставки дисконтирования - Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых) по состоянию на конец квартала, предшествующего дате начала аренды, с учетом сроков аренды (размещено на сайте Банка России). Для договоров аренды, условиями которых предусмотрен срок 11 месяцев и возможность пролонгации (в том числе в виде перезаключения нового договора на тех же условиях), срок аренды в целях учета по Положению № 635-П устанавливается исходя из шести 11-ти месячных сроков. Для договоров, срок аренды которых предусмотрен условиями менее 11 месяцев и возможность пролонгации, срок аренды в целях учета по Положению 635-П устанавливается на основании мотивированного суждения. При наличии объективных обстоятельств, срок аренды пересматривается. Пересмотр или подтверждение ранее установленного срока оформляется мотивированным суждением .</p>
41	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	<p>Общество использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды и аренды объектов с низкой стоимостью</p>

42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.</p> <p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p> <p>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.</p> <p>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.</p> <p>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p> <p>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.</p>
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 5600 тыс.руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>

47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	---------------------------------	------------------------------	---

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	162	x	162	82	x	82
2	Денежные средства на расчетных счетах	289 711	110	289 601	184 545	38	184 506
3	Итого	289 872	110	289 763	184 626	38	184 588

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 289710 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 289711 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 184545 тысяч рублей), или 99 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 99 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют (на 31.12.2022 года: отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	289 872	184 626
2	Итого	289 872	184 626

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 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:	184 545	0	0	184 545
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184 545	0	0	184 545
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 659 945	0	0	3 659 945
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 659 945	0	0	3 659 945
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 554 778)	0	0	(3 554 778)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 554 778)	0	0	(3 554 778)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	289 711	0	0	289 711
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	289 711	0	0	289 711

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2022 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:	9 875	0	0	9 875
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 875	0	0	9 875
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 553 288	0	0	10 553 288
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 553 288	0	0	10 553 288
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 378 618)	0	0	(10 378 618)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 378 618)	0	0	(10 378 618)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	184 545	0	0	184 545
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184 545	0	0	184 545

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2023 г.

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:	38	0	0	38
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38	0	0	38
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	92	0	0	92
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	92	0	0	92
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20)	0	0	(20)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	0	0	(20)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	110	0	0	110
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	110	0	0	110

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2022 г.

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:	2	0	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	183	0	0	183
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	183	0	0	183
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(147)	0	0	(147)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(147)	0	0	(147)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	38	0	0	38
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38	0	0	38

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2	5
2	Итого	2	5

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2	5
2	нефинансовых организаций	2	5
3	Итого	2	5

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	114 757	311	114 446
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	0	0	0	114 757	311	114 446

10.1.1. По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях: в АО "Альфа-Банк" и АО АКБ "Новикомбанк". Совокупная сумма этих средств составила на 31.12.2023- 289 711 тыс.рублей (на 31.12.2022 - 298 545 тыс.рублей). Общество по состоянию на 31.12.2023 не размещало депозиты в кредитных организациях. По состоянию на 31.12.2022 на депозитных счетах было размещено 38% денежных средств от общей суммы средств, находящихся на счетах в кредитных организациях. Общество не размещает денежные средства в банках-нерезидентах.

использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,

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

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не применялась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не применялась.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	114 757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114 757
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	114 757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114 757
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	244 961	0	0	0	0	0	0	0	0	75 370	320 331
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	244 961	0	0	0	0	0	0	0	0	75 370	320 331
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(359 718)	0	0	0	0	0	0	0	0	(75 370)	(435 088)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(359 718)	0	0	0	0	0	0	0	0	(75 370)	(435 088)

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	295 677	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295 677
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	295 677	0	0	0	0	0	0	0	0	0	295 677
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	3 627 938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 627 938
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 627 938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 627 938
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(3 808 857)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 808 857)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(3 808 857)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 808 857)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	114 757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114 757
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	114 757	0	0	0	0	0	0	0	0	0	114 757

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(311)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(311)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	316	0	0	0	0	0	0	0	0	0	316
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	316	0	0	0	0	0	0	0	0	0	316

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	(145)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(145)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(145)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(145)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	(478)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(478)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(478)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(478)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	312
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	312	0	0	0	0	0	0	0	0	0	312
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	(311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(311)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(311)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(311)

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Не применимо	Не применимо	Мин. 6,81 %/ Макс. 7,90 %	Мин. дата 09.01.2023 / Макс. дата 31.01.2023
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	59 345	6 962	52 383	41 642	8 632	33 010
2	Прочая дебиторская задолженность	634	0	634	81	0	81
3	Итого	59 979	6 962	53 017	41 723	8 632	33 091

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по основному виду деятельности (Деятельность регистраторов по ведению реестра владельцев ценных бумаг) в сумме 52 383 тысячи рублей (на 31.12.2022 г.: 33 010 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 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	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:	41 642	0	0	0	81	41 723
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 642	0	0	0	81	41 723
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	244 851	0	0	0	5 653	250 505
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	244 851	0	0	0	5 653	250 505
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(227 148)	0	0	0	(5 101)	(232 249)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(227 148)	0	0	0	(5 101)	(232 249)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	59 345	0	0	0	634	59 979
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59 345	0	0	0	634	59 979

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 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	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:	36 665	0	0	0	379	37 044
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 665	0	0	0	379	37 044
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	223 871	0	0	0	8 498	232 369
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	223 871	0	0	0	8 498	232 369
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(218 893)	0	0	0	(8 796)	(227 690)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(218 893)	0	0	0	(8 796)	(227 690)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	41 642	0	0	0	81	41 723
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 642	0	0	0	81	41 723

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(8 632)	0	0	0	0	(8 632)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 632)	0	0	0	0	(8 632)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(13 708)	0	0	0	0	(13 708)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13 708)	0	0	0	0	(13 708)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	15 378	0	0	0	0	15 378
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 378	0	0	0	0	15 378
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(6 962)	0	0	0	0	(6 962)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 962)	0	0	0	0	(6 962)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(9 787)	0	0	0	0	(9 787)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 787)	0	0	0	0	(9 787)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(28 147)	0	0	0	0	(28 147)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28 147)	0	0	0	0	(28 147)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	29 303	0	0	0	0	29 303
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 303	0	0	0	0	29 303
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(8 632)	0	0	0	0	(8 632)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 632)	0	0	0	0	(8 632)

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	5 883	620	0	6 503
2	Накопленная амортизация на начало отчетного	(4 557)	(493)	0	(5 050)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	1 325	127	0	1 452
4	Поступление	2 844	7 157	0	10 001
5	Амортизационные отчисления	(862)	(446)	0	(1 308)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	3 308	6 838	0	10 146
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	8 727	7 777	0	16 504
8	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(5 419)	(939)	0	(6 358)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	8 727	7 777	0	16 504
10	Накопленная амортизация	(5 419)	(939)	0	(6 358)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	3 308	6 838	0	10 146
12	Поступление	1 967	144	0	2 111
13	Амортизационные отчисления	(899)	(2 608)	0	(3 506)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	4 376	4 374	0	8 750
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	10 694	7 921	0	18 615
16	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(6 318)	(3 546)	0	(9 864)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	4 376	4 374	0	8 750

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в АО "РТ-Регистратор" в 2022 г. и 2023 г. отсутствуют.

18.1.2. Заемные средства на приобретение нематериальных активов не привлекались.

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	45 757	1 499	2 468	186	32 657	0	932	0	0	83 499
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	49 026	8 765	3 314	1 040	69 776	0	2 490	0	0	134 411
3	накопленная амортизация	(3 269)	(7 267)	(846)	(854)	(37 119)	0	(1 558)	0	0	(50 912)
4	Поступление	0	12 049	0	1 383	53 502	0	0	0	0	66 935
5	Выбытие	0	0	0	0	(10 884)	0	0	0	0	(10 884)
6	Амортизация	(817)	(1 703)	(493)	(261)	(15 336)	0	(506)	0	0	(19 115)
7	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	6 999	0	0	0	0	0	0	0	0	6 999
8	отраженное в прочем совокупном доходе	6 999	0	0	0	0	0	0	0	0	6 999
9	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	51 940	11 845	1 975	1 308	59 940	0	426	0	0	127 434
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	51 940	20 815	3 314	2 423	112 395	0	2 490	0	0	193 376
11	накопленная амортизация	0	(8 970)	(1 339)	(1 115)	(52 454)	0	(2 064)	0	0	(65 942)
12	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	51 940	11 845	1 975	1 308	59 940	0	426	0	0	127 434
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	51 940	20 815	3 314	2 423	112 395	0	2 490	0	0	193 376
14	накопленная амортизация	0	(8 970)	(1 339)	(1 115)	(52 454)	0	(2 064)	0	0	(65 942)
15	Поступление	0	4 963	5 314	0	48 346	0	0	0	0	58 623
16	Выбытие	0	0	0	0	(43 251)	0	(2 490)	0	0	(45 740)
17	Амортизация	(1 153)	(5 418)	(417)	(327)	(14 465)	0	(405)	0	0	(22 184)
18	Прочее	0	0	0	0	279	0	2 469	0	0	2 748
19	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	50 787	11 389	6 873	981	50 850	0	0	0	0	120 880
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	51 940	25 777	8 628	2 423	117 769	0	0	0	0	206 538
21	накопленная амортизация	(1 153)	(14 388)	(1 756)	(1 442)	(66 919)	0	0	0	0	(85 657)

19.1.1. В результате проведения теста на обесценение основных средств, признаков обесценения не выявлено.

19.1.2. Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств на 31.12.2023 и 31.12.2022 года составляет 0,00 руб.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	50 787	51 940
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	5 600	5 600
3	Отложенный налог по переоценке	1 400	1 400
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	43 787	44 941

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	556	0	556	555	0	555
2	Расчеты с персоналом	32	0	32	32	0	32
3	Расчеты по социальному страхованию	198	0	198	199	0	199
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	513	0	513	227	0	227
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 338	0	5 338	3 493	0	3 493
6	Итого	6 637	0	6 637	4 506	0	4 506

Анализ изменения 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	Поступление (создание)	1 036	3 714	5 670	0	1 007	11 428
2	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	(925)	(925)
3	Признание в составе расходов	(1 036)	(3 714)	(5 670)	0	(82)	(10 503)
4	Поступление (создание)	1 085	2 906	2 205	0	0	6 197
5	Признание в составе расходов	(1 085)	(2 906)	(2 205)	0	0	(6 197)

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	85 045	109 146
2	Итого	85 045	109 146

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	53 548	63 189
2	Итого	53 548	63 189

24.1.1. Просроченной задолженности по обязательствам по аренде НФО не имеет.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости обязательств по аренде.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 6,71% /Макс. 9,33 %	Мин. дата 29.02.2024 /Макс. дата 19.02.2029	Мин. 8,44 %/ Макс. 8,57 %	Мин. дата 08.02.2023 /Макс. дата 09.04.2028
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	141	192
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	88	229
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	5	5
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	80	71
6	кредиторская задолженность перед клиентами	80	71
7	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	11	0
8	на фондовом рынке	11	0
9	Прочая кредиторская задолженность	2 308	728
10	Итого	2 634	1 225

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1	3
2	Расчеты по социальному страхованию	4 925	2 761
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	10 895	12 825
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	253	99
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	991	428
6	Авансы (предоплаты) полученные	4 673	9 359
7	Итого	21 736	25 476

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	1 120 000	112 000		0	6 050	118 050
2	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	1 120 000	112 000		0	6 050	118 050
3	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	1 120 000	112 000		0	6 050	118 050
4	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	1 120 000	112 000		0	6 050	118 050

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 112 000 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 112 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированных акций НФО не имеет.

30.1.4. В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 29 немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям организации, совершенным до 31 декабря 2002 года, пересчитаны с учетом изменений общей покупательской способности российского рубля. В качестве общего ценового индекса использовался индекс потребительских цен, который публикует Федеральная служба государственной статистики за периоды с 1991г. по 2002г. Общий размер поправки на гиперинфляцию составил - 6 050 тыс. рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

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

31.4. На 31 декабря 2023 год величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 242 284 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 год: 215 127 тысяч рублей).

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

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

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:	0	(3)	0	0	(3)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(3)	0	0	(3)
3	Итого	0	(3)	0	0	(3)

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

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:	0	-	0	0	-
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-	0	0	-
3	Итого	0	-	0	0	-



Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	27 889	32 479
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 961	16 608
3	прочее	24 928	15 871
4	Итого	27 889	32 479

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 начало отчетного периода	(349)	0	(8 632)	(8 981)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	240	0	(467)	(227)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	2 136	2 136
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	(110)	0	(6 962)	(7 071)

За 2023 год произошло уменьшение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: по дебиторской задолженности на 1 670 тыс. руб., по средствам в кредитных организациях - на 239 тыс. руб. В 2023 году за счет сформированного резерва списано безнадежной дебиторской задолженности на 42% больше в сравнении с 2022 годом. Детальная информация о движении резервов под обесценение 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 начало сравнительного отчетного периода	(147)	0	(9 787)	(9 934)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(202)	0	(348)	(550)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	1 504	1 504
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	(349)	0	(8 632)	(8 981)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	146 402	146 919
2	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	41 919	38 349
3	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	975	633
4	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	65 858	62 947
5	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	55 658	46 412
6	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	5 230	2 805
7	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	2 373	2 359
8	Итого	318 415	300 424
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
9	Агентское вознаграждение	65	9
10	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	5	59
11	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	8 860	8 646
12	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	718	317
13	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3 779	4 406
14	Итого	13 427	13 437
15	Всего	331 842	313 861

Выручка АО «РТ-Регистратор» представлена тремя основными номенклатурными группами услуг, оказываемых Обществом в рамках лицензируемой деятельности:

1. Услуги по ведению реестра владельцев ценных бумаг – к данной группе относятся абонентская плата за ведение реестра владельцев ценных бумаг; услуги по предоставлению информации (выписок, списков) из реестра эмитенту; проведение операций в реестре по поручению эмитента.
2. Операционные услуги – в данной группе выделяется в зависимости от получателя услуг две подгруппы:
 - 2.1. Услуги, оказываемые зарегистрированным лицам (акционерам) (операционные услуги зарегистрированным лицам): услуги по проведению операций в реестре владельцев эмиссионных ценных бумаг; услуги по предоставлению информации (выписок, списков) из реестра зарегистрированным лицам;
 - 2.2. Услуги, оказываемые эмитентам (прочие операционные услуги по ведению реестра ценных бумаг): услуги по приему-передаче системы ведения реестра эмитента; услуги по организации и проведению общих собраний акционеров, в том числе по осуществлению рассылок информации к общим собраниям акционеров Эмитента; услуги по подготовке выпусков ценных бумаг; услуги по выплате доходов по ценным бумагам; услуги, связанные с корпоративными действиями эмитента.
- Операции с ценными бумагами по счетам зарегистрированных лиц (акционеров) и операции, связанные с размещением ценных бумаг по поручениям эмитентов, являются одной из основных доходных составляющих регистратора.
3. Дополнительные услуги – к данной группе относятся агентское вознаграждение за осуществление регистратором функций трансфер-агента; информационные и консультационные услуги; услуги по обеспечению электронного документооборота с регистратором; услуги по предоставлению доступа к программному обеспечению регистратора; прочие услуги. Общий размер выручки за 2023 год по сравнению с 2022 годом увеличился в 1,057 раза.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	170 300	159 547
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	43 327	39 581
3	Прочее	4 151	2 465
4	Итого	217 779	201 593

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 170300 тысяч рублей (за 2022 год: 159547 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 43327 тысяч рублей (за 2022год: 39581 тысяч рублей).

В прочих расходах отражены расходы по подготовке и переподготовке кадров, а также расходы на добровольное медицинское страхование (ДМС).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Почтовые расходы	25 320	23 174
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	50	49
3	Расходы на услуги трансфер-агентов	479	514
4	Расходы на технические услуги	3 874	3 604
5	Прочее	3	60
6	Итого	29 725	27 400

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	5 193	4 562
2	Итого	5 193	4 562

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	22 194	19 115
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3 526	1 308
3	Расходы по аренде	409	384
4	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	3 420	3 412
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 143	6 158
6	Расходы по страхованию	290	304
7	Расходы на рекламу и маркетинг	282	346
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	24	580
9	Представительские расходы	261	356
10	Транспортные расходы	1 179	982
11	Командировочные расходы	940	1 284
12	Штрафы, пени	51	72
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	358	740
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	153	150
15	Прочие административные расходы	23 133	26 554
16	Итого	60 362	61 744

46.1.1. Расходы по аренде представлены прямыми постоянными расходами расходами по договорам аренды, которые включают арендную плату, а также затраты, связанные с коммунальными услугами. Расходов по инвестиционному имуществу в Обществе нет.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	1 406	1 338
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	9
3	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	1 517	403
4	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 156	0
5	Прочие доходы	288	3
6	Итого	5 367	1 753

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	75	1 390
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	260	0
3	Прочие расходы	724	1 792
4	Итого	1 059	3 182

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Регистратор осуществляет аренду нежилых помещений в целях размещения своих филиалов и обособленных подразделений для осуществления своей операционной деятельности. Регистратор в отчетном периоде продолжает являться лизингополучателем имущества в виде транспортного средства.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договор лизинга транспортного средства предусматривает возможность выкупа арендуемого транспорта в конце срока аренды по ликвидационной стоимости, указанной в договоре лизинга
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	50 850	60 366
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	53 548	63 189

учитывая требования и положения Банка России № 635-н от 22.03.2018г. "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", Обществом в составе строки 1 "Основные средства" по состоянию на 31.12.2022г. отражены : актив в форме права пользования по финансовой аренде помещений в размере 59940 тыс. руб., и актив в форме права пользования по лизинговой аренде легкового автомобиля AUDI A6 -426 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. актив в форме права пользования по финансовой аренде помещений в размере 50850 тыс. руб. В строке 3 таблицы отражены: на 31.12.2022г. финансовые обязательства по аренде помещений в размере 62545 тыс.руб., обязательства по лизинговой аренде в размере 644 тыс. руб.; на 31.12.2023г. финансовые обязательства по аренде помещений -53548 тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(5 193)	(4 562)
2	уплаченные проценты	(5 193)	(4 562)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(14 781)	(16 027)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(14 781)	(16 027)
5	Итого отток денежных средств	(19 974)	(20 589)

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Регистратор с целью получения дополнительного дохода сдает в аренду свободные помещения, которые не задействованы в осуществлении основной деятельности или административных целях. Данные помещения не являются инвестиционным имуществом, поскольку занимают менее 10% площадей Регистратора, используемых в административных и операционных целях.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	При сдаче в аренду нежилых помещений Регистратор заключает договоры аренды с условиями, минимизирующими риски арендодателя. Также Регистратор перед проведением сделки по заключению договора аренды проводит проверку арендатора на благонадежность и платежеспособность.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Не применимо
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 500	10 254
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	561	(17)
3	Итого, в том числе:	10 061	10 237
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 061	10 237

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2023 г.	20,00
На 31 декабря 2022 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	50 750	49 062
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год:20%)	10 150	9 812
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(89)	425
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(89)	425
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 061	10 237

На 01.01.2022 отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. Сумма отложенного налогового обязательства по состоянию на 01.01.2022 - 17 126 тыс. руб.; сумма отложенного налогового актива по вычитаемым временным разницам - 20 692 тыс. руб. Учитывая прогнозирование в будущих налоговых периодах положительной величины налогооблагаемой базы, сумма отложенных налоговых активов по временным вычитаемым разницам признается в полном размере – 3 565 тыс.руб.

На 31.12.2022 и 31.12.2023 отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. Сумма отложенного налогового обязательства по состоянию на 31.12.2022 – 20 211 тыс. руб.; сумма отложенного налогового актива по вычитаемым временным разницам - 22 394 тыс. руб. Учитывая прогнозирование в будущих налоговых периодах положительной величины налогооблагаемой базы, сумма отложенных налоговых активов по временным вычитаемым разницам признается в полном размере – 2 182 тыс.руб. Сумма отложенного налогового обязательства по состоянию на 31.12.2023 – 19 716 тыс. руб.; сумма отложенного налогового актива по вычитаемым временным разницам - 21 338 тыс. руб. Учитывая прогнозирование в будущих налоговых периодах положительной величины налогооблагаемой базы, сумма отложенных налоговых активов по временным вычитаемым разницам признается в полном размере на 31.12.2023 –1 622 тыс.руб

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	854	21	0	833
2	Аренда (лизинг)	16 393	(255)	0	16 648
3	Нематериальные активы	-	-	0	-
4	Резервы, переоценка	4 090	(822)	0	4 912
5	Общая сумма отложенного налогового актива	21 338	(1 056)	0	22 394
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	21 338	(1 056)	0	22 394
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Основные средства	(3 857)	(141)	0	(3 717)
8	Аренда (лизинг)	(15 854)	635	0	(16 489)
9	Нематериальные активы	(5)	-	0	(6)
10	Резервы, переоценка	0	0	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(19 716)	495	0	(20 211)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 622	(561)	0	2 182
13	Признанный отложенный налоговый актив	1 622	(561)	0	2 182

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	833	(540)	0	1 372
2	Аренда (лизинг)	16 648	1 991	0	14 658
3	Нематериальные активы	-	-	0	1
4	Резервы, переоценка	4 912	251	0	4 661
5	Общая сумма отложенного налогового актива	22 394	1 702	0	20 692
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	22 394	1 702	0	20 692
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Основные средства	(3 717)	(2 450)	1 400	(2 666)
8	Аренда (лизинг)	(16 489)	(2 036)	0	(14 453)
9	Нематериальные активы	(6)	1	0	(7)
10	Резервы, переоценка	0	0	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(20 211)	(4 485)	1 400	(17 126)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 182	(2 783)	1 400	3 565
13	Признанный отложенный налоговый актив	2 182	(2 783)	1 400	3 565

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.		За Январь-Декабрь 2022г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	9 844	0	0	0
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(9 844)	0	0	0
3	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	0	0	0

49.1.1. Решением единственного акционера Общества № 147-Р от 30.06.2023г. объявлена выплата дивидендов по итогам деятельности за 2022 год. Дивиденды объявлены к выплате в валюте Российской Федерации в размере 9843653,34 рублей по обыкновенным акциям. Размер дивидендов на одну размещенную обыкновенную акцию составляет 8,7889762 рублей. Выплата дивидендов произведена согласно составленного списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, путем перечисления денежных средств в безналичной форме - 19.07.2023г.

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	Не применимо	40 689	38 825
2	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров	Не применимо	40 689	38 825
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	Не применимо	1 120,00	1 120,00
4	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	Не применимо	36,33	34,66

По строке 1 таблицы отражаются значения по строке 9 таблицы 50.2 настоящего примечания.

По строке 2 таблицы отражаются значения по строке 6 таблицы 50.2 настоящего примечания.

По строке 3 таблицы отражается сумма значений по строкам 1 и 2.

В графах 4 и 5 строки 6 таблицы значения рассчитываются посредством деления значений по строке 1 на значения по строке 4 по соответствующим графам.

В графах 4 и 5 строки 7 таблицы значения рассчитываются посредством деления значений по строке 2 на значения по строке 5 по соответствующим графам.

Данные строки не доступны для редактирования. Изменения в них вносятся посредством корректировки таблицы 50.2

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся
(приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных и
привилегированных акций

Таблица 50.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров некредитной финансовой организации	40 689	38 825
2	Нераспределенная прибыль за отчетный период	40 689	38 825
3	Нераспределенная прибыль или убыток за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций в зависимости условий акций	40 689	38 825
4	Дивиденды по обыкновенным акциям, объявленные в течение отчетного периода	9 844	0
5	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций	40 689	38 825

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
1	Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций	Не применимо	40 689	38 825
2	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию	Не применимо	40 689	38 825
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	Не применимо	1 120,00	1 120,00
4	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	Не применимо	36,33	34,66

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	50 750	49 062

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	483 453	488 680
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	162 964	199 036

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 г.

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

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.4

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:	114 757	0	0	0	0	114 757
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 757	0	0	0	0	114 757
3	Итого	114 757	0	0	0	0	114 757

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:	17 088	22 349	4 228	10 096	6 218	59 979
2	дебиторская задолженность клиентов	16 454	22 349	4 228	10 096	6 218	59 345
3	прочая дебиторская задолженность	634	0	0	0	0	634
4	Итого	17 088	22 349	4 228	10 096	6 218	59 979

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:	5 322	8 398	5 284	9 771	12 947	41 723
2	дебиторская задолженность клиентов	5 241	8 398	5 284	9 771	12 947	41 642
3	прочая дебиторская задолженность	81	0	0	0	0	81
4	Итого	5 322	8 398	5 284	9 771	12 947	41 723

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:	289 872	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	289 711	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	162	0	0	0	0
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17 088	22 349	4 228	10 096	6 218
5	дебиторская задолженность клиентов	16 454	22 349	4 228	10 096	6 218
6	прочая дебиторская задолженность	634	0	0	0	0

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	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	184 626	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	184 545	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	82	0	0	0	0
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 757	0	0	0	0
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 757	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 354	4 398	5 646	8 212	16 114
7	дебиторская задолженность клиентов	7 273	4 398	5 646	8 212	16 114
8	прочая дебиторская задолженность	81	0	0	0	0

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	289 763	0	0	289 763
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2	0	0	2
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	0	0	2
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 017	0	0	53 017
5	дебиторская задолженность	53 017	0	0	53 017
6	Прочие активы	6 637	0	0	6 637
7	Итого активов	349 419	0	0	349 419
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141 227	0	0	141 227
9	средства клиентов	85 045	0	0	85 045
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	53 548	0	0	53 548
11	кредиторская задолженность	2 634	0	0	2 634
12	Прочие обязательства	21 736	0	0	21 736
13	Итого обязательств	162 963	0	0	162 963
14	Чистая балансовая позиция	186 456	0	0	186 456

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	184 588	0	0	184 588
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	0	0	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	0	0	5
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	147 538	0	0	147 538
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114 446	0	0	114 446
6	дебиторская задолженность	33 091	0	0	33 091
7	Прочие активы	4 506	0	0	4 506
8	Итого активов	336 636	0	0	336 636
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 560	0	0	173 560
10	средства клиентов	109 146	0	0	109 146
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	63 189	0	0	63 189
12	кредиторская задолженность	1 225	0	0	1 225
13	Прочие обязательства	25 476	0	0	25 476
14	Итого обязательств	199 036	0	0	199 036
15	Чистая балансовая позиция	137 601	0	0	137 601

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
1	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 731	30 123	47 191	0	0	0	0	0	85 045
2	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	7 731	30 123	47 191	0	0	0	0	0	85 045
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 156	4 624	47 768	0	0	0	0	0	53 548
4	обязательства по аренде	1 156	4 624	47 768	0	0	0	0	0	53 548
5	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 634	0	0	0	0	0	0	0	2 634
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	141	0	0	0	0	0	0	0	141
7	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	88	0	0	0	0	0	0	0	88
8	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0	0	0	0	0	0	0	-
9	кредиторская задолженность перед регистраторами	5	0	0	0	0	0	0	0	5
10	кредиторская задолженность по торговым операциям	80	0	0	0	0	0	0	0	80
11	расчеты с организаторам торговли	11	0	0	0	0	0	0	0	11
12	прочая кредиторская задолженность	2 308	0	0	0	0	0	0	0	2 308
13	Итого обязательств	11 521	34 747	94 959	0	0	0	0	0	141 227

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2022 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
1	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 645	27 129	54 337	19 036	0	0	0	0	109 146
2	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 645	27 129	54 337	19 036	0	0	0	0	109 146
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 582	18 329	40 278	0	0	0	0	0	63 189
4	обязательства по аренде	4 582	18 329	40 278	0	0	0	0	0	63 189
5	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 225	0	0	0	0	0	0	0	1 225
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	192	0	0	0	0	0	0	0	192
7	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	229	0	0	0	0	0	0	0	229
8	кредиторская задолженность перед регистраторами	5	0	0	0	0	0	0	0	5
9	кредиторская задолженность по торговым операциям	71	0	0	0	0	0	0	0	71
10	прочая кредиторская задолженность	728	0	0	0	0	0	0	0	728
11	Итого обязательств	14 452	45 457	94 614	19 036	0	0	0	0	173 560

ИНТЕРСКОП
АУДИТ

70

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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	289 763	0	0	289 763
2	денежные средства на расчетных счетах	289 601	0	0	289 601
3	прочие денежные средства	162	0	0	162
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	38 547	12 684	1 786	53 017
5	дебиторская задолженность клиентов	37 913	12 684	1 786	52 383
6	прочая дебиторская задолженность	634	0	0	634
7	Итого активов	328 309	12 684	1 786	342 780
Раздел II. Обязательства					
8	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 731	30 123	47 191	85 045
9	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	7 731	30 123	47 191	85 045
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 156	4 624	47 768	53 548
11	обязательства по аренде	1 156	4 624	47 768	53 548
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 634	0	0	2 634
13	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	141	0	0	141
14	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	88	0	0	88
15	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	0	0	-
16	кредиторская задолженность перед регистраторами	5	0	0	5
17	кредиторская задолженность по торговым операциям	80	0	0	80
18	расчеты с организаторами торговли	11	0	0	11
19	прочая кредиторская задолженность	2 308	0	0	2 308
20	Итого обязательств	11 521	34 747	94 959	141 227
21	Итого разрыв ликвидности	316 788	(22 063)	(93 172)	201 553

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:	184 588	0	0	184 588
2	денежные средства на расчетных счетах	184 506	0	0	184 506
3	прочие денежные средства	82	0	0	82
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 446	0	0	114 446
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 446	0	0	114 446
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 772	11 772	9 547	33 091
7	дебиторская задолженность клиентов	11 691	11 772	9 547	33 010
8	прочая дебиторская задолженность	81	0	0	81
9	Итого активов	310 806	11 772	9 547	332 125
Раздел II. Обязательства					
10	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 645	27 129	73 373	109 146
11	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 645	27 129	73 373	109 146
12	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 582	18 329	40 278	63 189
13	обязательства по аренде	4 582	18 329	40 278	63 189
14	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 225	0	0	1 225
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	192	0	0	192
16	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	229	0	0	229
17	кредиторская задолженность перед регистраторами	5	0	0	5
18	кредиторская задолженность по торговым операциям	71	0	0	71
19	прочая кредиторская задолженность	728	0	0	728
20	Итого обязательств	14 452	45 457	113 651	173 560
21	Итого разрыв ликвидности	296 354	(33 685)	(104 104)	158 565

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
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	289 763	0	0	0	289 763
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2	0	0	0	2
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2	0	0	0	2
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 017	0	0	0	53 017
5	дебиторская задолженность	53 017	0	0	0	53 017
6	Прочие активы	6 637	0	0	0	6 637
7	Итого активов	349 419	0	0	0	349 419
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	141 227	0	0	0	141 227
9	средства клиентов	85 045	0	0	0	85 045
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	53 548	0	0	0	53 548
11	кредиторская задолженность	2 634	0	0	0	2 634
12	Прочие обязательства	21 736	0	0	0	21 736
13	Итого обязательств	162 963	0	0	0	162 963
14	Чистая балансовая позиция	186 456	0	0	0	186 456

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
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	184 588	0	0	0	184 588
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	0	0	0	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	0	0	0	5
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	147 538	0	0	0	147 538
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	114 446	0	0	0	114 446
6	дебиторская задолженность	33 091	0	0	0	33 091
7	Прочие активы	4 506	0	0	0	4 506
8	Итого активов	336 636	0	0	0	336 636
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	173 560	0	0	0	173 560
10	средства клиентов	109 146	0	0	0	109 146
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	63 189	0	0	0	63 189
12	кредиторская задолженность	1 225	0	0	0	1 225
13	Прочие обязательства	25 476	0	0	0	25 476
14	Итого обязательств	199 036	0	0	0	199 036
15	Чистая балансовая позиция	137 601	0	0	0	137 601

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	0	0	50 789	50 789
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	2	2
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	2	2
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	2	2
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	2	2
6	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	50 787	50 787
7	основные средства (здания)	0	0	50 787	50 787

об. т. т. долевые ценные бумаги ПАУ "Алтай холдинг", включенные в категорию финансовых активов, классифицируемых и оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не обращаются на рынке ценных бумаг и не имеют фондовых котировок. Общество на каждую отчетную дату производит оценку справедливой стоимости ценных бумаг на предмет обесценения, используя затратный метод подхода к оценке и формирует резерв на обесценение. К 3-му уровню иерархии отнесена справедливая стоимость здания, находящегося на балансе общества. При оценке справедливой стоимости здания Общество пользуется услугами профессиональных оценщиков. При оценке здания был применен доходный и сравнительный методы оценки. По состоянию на 31.12.2023 признаков обесценения здания не выявлено. По состоянию на 31.12.2022 здание было доведено до справедливой стоимости путем его переоценки с отражением результатов переоценки через прочий совокупный доход.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	0	0	51 945	51 945
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	5	5
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	0	0	5	5
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	5	5
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	5	5
6	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	51 940	51 940
7	основные средства (здания)	0	0	51 940	51 940

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	50 789	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	финансовые активы, в том числе:	2	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
5	долевые ценные бумаги нефинансовых	2	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки
6	нефинансовые активы, в том числе:	50 787	сравнительный и доходный подходы	наблюдаемые	коэффициент вариации не выше 33% объектов аналогов	генерация потока доходов	снижение уровня активности
7	основные средства (здания)	50 787	сравнительный и доходный подходы	наблюдаемые	коэффициент вариации не выше 33% объектов аналогов	генерация потока доходов	снижение уровня активности

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	51 945	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
2	финансовые активы, в том числе:	5	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5	затратный подход	ненаблюдаемые	размер ЧА эмитента	денежные потоки	изменение скидки на неликвидность
6	нефинансовые активы, в том числе:	51 940	сравнительный и доходный подходы	наблюдаемые	коэффициент вариации не выше 33% объектов аналогов	генерация потока доходов	генерация потока доходов
7	основные средства (здания)	51 940	сравнительный и доходный подходы	наблюдаемые	коэффициент вариации не выше 33% объектов аналогов	генерация потока доходов	генерация потока доходов

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022 г.	5	0	0	0	0	0	51 940	51 945
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(3)	0	0	0	0	0	(1 153)	(1 156)
3	Справедливая стоимость на 31 декабря 2023 г.	2	0	0	0	0	0	50 787	50 789

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2021 г.	5	0	0	0	0	0	45 757	45 762
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	0	0	0	0	(817)	(817)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	6 999	6 999
4	Приобретения	-	0	0	0	0	0	0	-
5	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022 г.	5	0	0	0	0	0	51 940	51 945

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

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	289 763	53 017	342 780	342 780
2	денежные средства, в том числе:	0	289 763	0	289 763	289 763
3	денежные средства в кассе	0	162	0	162	162
4	денежные средства на расчетных счетах	0	289 601	0	289 601	289 601
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	53 017	53 017	53 017
6	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	53 017	53 017	53 017
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	52 383	52 383	52 383
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	634	634	634
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	141 227	141 227	141 227
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	141 227	141 227	141 227
11	средства клиентов, в том числе:	0	0	85 045	85 045	85 045
12	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	85 045	85 045	85 045
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	53 548	53 548	53 548
14	обязательства по аренде	0	0	53 548	53 548	53 548
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 634	2 634	2 634
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	141	141	141
17	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	88	88	88
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	-	-	-
19	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	5	5	5
20	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	80	80	80
21	расчеты с организаторами торговли	0	0	11	11	11
22	прочая кредиторская задолженность	0	0	2 308	2 308	2 308

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

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	299 034	33 091	332 125	332 125
2	денежные средства, в том числе:	0	184 588	0	184 588	184 588
3	денежные средства в кассе	0	82	0	82	82
4	денежные средства на расчетных счетах	0	184 506	0	184 506	184 506
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	114 446	33 091	147 538	147 538
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	114 446	0	114 446	114 446
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	114 446	0	114 446	114 446
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	33 091	33 091	33 091
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	33 010	33 010	33 010
10	прочая дебиторская задолженность	0	0	81	81	81
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	173 560	173 560	173 560
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	173 560	173 560	173 560
13	средства клиентов, в том числе:	0	0	109 146	109 146	109 146
14	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	109 146	109 146	109 146
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	63 189	63 189	63 189
16	обязательства по аренде	0	0	63 189	63 189	63 189
17	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 225	1 225	1 225
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	192	192	192
19	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	229	229	229
20	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	5	5	5
21	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	71	71	71
22	прочая кредиторская задолженность	0	0	728	728	728

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	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
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	105	0	0	105

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом, к которому относится генеральный директор и временный генеральный директор Общества. Эти операции включали: начисление и выплату краткосрочных вознаграждений в виде заработной платы, начисление, предусмотренных налогов и сборов с нее. Данные операции осуществлялись в рамках утвержденного штатного расписания Общества и заключенными трудовыми договорами.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, не предусмотрена.

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, не предусмотрена.

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами не предусмотрены.

Номер строки	Наименование статьи	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

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	21 703	0	0	21 703

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2022г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	19 219	0	0	19 219

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	21 703	19 219

58.3.1.К основному ключевому управленческому персоналу Общества в 2023г. относится генеральный директор общества и временный генеральный директор общества.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствуют.

Временный генеральный директор
Дата подписи 29 января 2024г.



«РТ-Регистратор»
Акционерное общество «РТ-Регистратор» ИНН 1025403168/20
Россия, г. Москва

С.А. Ворнаков

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 80 листов
Е.В. Коротких / Е.В. Коротких

