

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
03401000000	43630119	1122311003650	12

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2023 г.

Акционерное Общество "Регистратор КРЦ" / АО "КРЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 350020, Краснодарский край, Краснодар г, Рашпилевская ул, дом 157, этаж 4

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	298	1 729
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		130 678	117 882
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	127 665	114 065
4	дебиторская задолженность	12	3 013	3 817
5	Инвестиции в дочерние предприятия	15	165	165
6	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	23 965	0
7	Нематериальные активы	18	5 546	4 718
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	69 780	86 631
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 339	1 339
10	Прочие активы	20	3 049	7 641
11	Итого активов		234 820	220 104
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		430	1 651
13	кредиторская задолженность	26	430	1 651
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	307	611
15	Отложенные налоговые обязательства	48	7 720	5 763
16	Прочие обязательства	29	3 294	3 126
17	Итого обязательства		11 751	11 151
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	30	150 000	150 000
19	Добавочный капитал	30	22 912	22 912
20	Резервный капитал	30	875	473
21	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		38 202	28 948
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		11 080	6 620
23	Итого капитала		223 069	208 953
24	Итого капитала и обязательств		234 820	220 104

Генеральный директор

(должность руководителя)

Красноперов С. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

19.01.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
03401000000	43630119	1122311003650	12

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное Общество "Регистратор КРЦ" / АО "КРЦ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 350020, Краснодарский край, Краснодар г, Рашилевская ул, дом 157, этаж 4

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:		9 908	10 976
2	процентные доходы	34	9 908	10 976
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	77 702	72 618
4	Расходы на персонал	42	(63 612)	(56 866)
5	Прямые операционные расходы	43	(20)	(39)
6	Общие и административные расходы	46	(22 167)	(22 446)
7	Прочие доходы	47	6 340	5 319
8	Прочие расходы	47	(1 683)	(478)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 469	9 084
10	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 608)	(1 049)
11	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 964)	(2 105)
12	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	356	1 055
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 861	8 034
Раздел II. Прочий совокупный доход				
14	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		9 255	7 778
15	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		9 255	7 778
16	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	11 568	9 723
17	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	(2 314)	(1 945)
18	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		9 255	7 778
19	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		14 116	15 813

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

19.01.2024

(подпись)

Красноперов С. В.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
0340100000	43630119	1122311003650	12

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное Общество "Регистратор КРЦ" / АО "КРЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 350020, Краснодарский край, Краснодар г, Рашилевская ул, дом 157, этаж 4

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 долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого 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.		150 000	22 912	360	0	0	0	0	21 169	0	0	0	0	0	(1 301)	193 141
2	Остаток на 1 января 2022 г.,		150 000	22 912	360	0	0	0	0	21 169	0	0	0	0	0	(1 301)	193 141
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	8 034	8 034
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		x	x	x	x	0	0	0	7 778	0	0	0	0	0	x	7 778
5	Прочее движение резервов		x	x	x	x	0	x	x	7 778	0	0	0	x	0	x	7 778
6	Остаток на 31 декабря 2022 г.		0	0	112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(112)	0
7	Остаток на 31 декабря 2022 г.		150 000	22 912	473	0	0	0	0	28 948	0	0	0	0	0	6 620	208 953
8	Остаток на 31 декабря 2022 г.		150 000	22 912	473	0	0	0	0	28 948	0	0	0	0	0	6 620	208 953
9	Остаток на 31 декабря 2022 г.,		150 000	22 912	473	0	0	0	0	28 948	0	0	0	0	0	6 620	208 953
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4 861	4 861
11	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		x	x	x	x	0	0	0	9 255	0	0	0	0	0	x	9 255
12	Прочее движение резервов		x	x	x	x	0	x	x	9 255	0	0	0	x	0	x	9 255
13	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе:		0	0	402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(402)	0
14	Остаток на 31 декабря 2023г., в том числе:		150 000	22 912	875	0	0	0	0	38 202	0	0	0	0	0	11 080	223 069

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Красноперов С. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 19.01.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
03401000000	43630119	1122311003650	12

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

За Январь - Декабрь 2023 г.

Акционерное Общество "Регистратор КРЦ" / АО "КРЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 350020, Краснодарский край, Краснодар г, Рашилевская ул, дом 157, этаж 4

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		82 516	77 471
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(16 532)	(14 615)
3	Проценты полученные		10 488	10 546
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(44 723)	(56 672)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(872)	(1 236)
6	Уплаченный налог на прибыль		(2 469)	(2 253)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(14 161)	(649)
8	Сальдо денежных потоков от операционной		14 247	12 591
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	340
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(189)	(232)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 800)	(1 370)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 989)	(1 262)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Прочие поступления от финансовой деятельности		105 000	312 000
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	(322 000)
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		105 000	(10 000)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		117 259	1 330
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 229	8 899
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	127 487	10 229

Генеральный директор

(должность руководителя)

Красноперов С. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

19.01.2024

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.	<p>В связи с продолжающейся СВО на Украине и введенным в отношении Российской Федерации жесткими санкциями, затрагивающими в том числе финансовый сектор и фондовый рынок, экономическая ситуация в России существенно изменялась в течение 2023 года. 2023 год выдался непростым для российской экономики, но его можно охарактеризовать как год восстановительного роста. Так, как Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, то на финансовый результат деятельности Организации оказывает влияние сложившаяся ситуация в Российской экономике и финансовой сфере. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования норм и подвержены частым изменениям, что в совокупности создает дополнительную нагрузку на организации, ведущие бизнес в Российской Федерации. Рост экономики России в 2023 году оказался самым высоким за последнее десятилетие за исключением постковидного периода. Об этом говорится в обзоре о текущей ситуации в российской экономике, подготовленном Минэкономразвития РФ. По данным из обзора Минэкономразвития РФ «О ТЕКУЩЕЙ СИТУАЦИИ в российской экономике. Итоги 2023 года», опубликованного на сайте по адресу http://economy.gov.ru, ситуация в российской экономике следующая: По первой оценке Росстата, рост ВВП по итогам 2023 года составил +3,6% г/г, что выше большинства ожиданий. К уровню двухлетней давности показатель вырос на +2,3%. Рост экономики в 2023 году оказался самым высоким за последнее десятилетие (исключение только постковидный восстановительный рост в 2021 г.). 2. Промышленное производство по итогам 2023 года выросло на +3,5% г/г, а к уровню двухлетней давности – на +4,2%. Основной положительный вклад по итогам 2023 года дал прирост выпуска обрабатывающей промышленности, который достиг +7,5% г/г, что также выше большинства ожиданий. К уровню 2021 года рост составил +7,8%. При этом «закрыли» год в плюсе практически все отрасли. Динамика производства добывающей промышленности по итогам 2023 года составила -1,3% г/г. К уровню двухлетней давности – +0,2%. Ключевой фактор – добровольное сокращение добычи нефти в течение всего прошедшего года. Подробная информация по отдельным отраслям промышленности представлена в экономическом обзоре «О динамике промышленного производства. Итоги 2023</p>

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №532-П от 03.02.16 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", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной финансовой отчетности,
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация сравнительных данных не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	реклассификация сравнительных данных не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	реклассификация сравнительных данных не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	реклассификация сравнительных данных не производилась

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)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат:- при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на IFRS9 и профессиональном суждении ответственных подразделений Общества. Изменение или внесение корректировок в применяемую модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юридическим подразделением Общества
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
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 корректировки 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	Внесений изменений в учетную политику не планируется
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	Состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» отчета о потоках денежных средств определяется Обществом в соответствии с МСФО (IAS) 7 и включает в себя: «Денежные средства» бухгалтерского баланса за вычетом средств, использование которых ограничено; Остатки высоколиквидных краткосрочных депозитов сроком погашения до трех месяцев, классифицированных Обществом как эквиваленты денежных средств. Статья «Денежные средства и их эквиваленты» уменьшается на сумму кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт). В связи с уточнением подхода к классификации эквивалентов денежных средств в статью «Денежные средства и их эквиваленты» отчета о потоках денежных средств включены депозиты сроком погашения до трех месяцев
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 незначительными, 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 вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевого ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевого ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевого ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату 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 в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия
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	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	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.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (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
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 справедливой стоимости.</p> <p>Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года.</p> <p>Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется.</p> <p>Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится.</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <p>— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <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 30% 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	<p>Справедливая стоимость инвестиционного имущества полностью основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией.</p>
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>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <p>— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;</p> <p>Ко всем группам однородных основных средств, кроме групп «Земельные участки» и «Здания и сооружения» применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Способ учета ОС по группам "Земельные участки" и "Здания и сооружения" "по переоцененной стоимости".</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <p>— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;</p> <p>— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после</p>

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация рассчитывается исходя из первоначальной или переоцененной стоимости основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости, если она является существенной. Расчетная ликвидационная стоимость представляет сумму, которую можно получить от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. По объектам основных средств, относящихся к классификационным группам «Вычислительная техника и оргтехника» и «Прочие основные средства», в связи с невозможностью надежного определения расчетной ликвидационной стоимости она признается Обществом несущественной и не учитывается при расчете амортизируемой величины объекта основных средств. По объектам основных средств, относящихся к классификационной группе «Транспортные средства» расчетная ликвидационная стоимость определяется на основании рыночных данных по аналогичным транспортным средствам, бывшими в употреблении с аналогичным сроком использования. В случае, если полученная величина на момент расчета будет составлять 20% и менее от первоначальной стоимости транспортного средства, ликвидационная стоимость признается не существенной и не учитывается при расчете амортизируемой стоимости объекта основных средств. Амортизация основных средств рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость каждого основного средства списывается в течение срока его полезного использования (линейный способ)
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (как минимальный). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. 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. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - 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
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	Организация 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; - престои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
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 полезного 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. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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. 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. 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. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: 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. 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
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	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
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	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. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - 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. 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. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - 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); -
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	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 невозвратимые налоги. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг

39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; - реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. 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%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.
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	Общество использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	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. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. 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. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - 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)	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. 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.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В обществе создается резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им установленного размера. Размер ежегодных отчислений составляет 5 процентов от чистой прибыли. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей. По решению Общего собрания акционеров с учетом требований законодательства в обществе могут формироваться иные фонды.

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. 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: -вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. 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). 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. 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. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.т.</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. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. 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	15	х	15	-	х	-
2	Денежные средства на расчетных счетах	231	0	231	1 661	0	1 661
3	Прочие денежные средства	53	0	53	67	0	67
4	Итого	298	0	298	1 729	0	1 729

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 г у АО "КРЦ" были остатки денежных средств на расчетных счетах в двух кредитных организациях РФ с общей суммой денежных средств 231 тыс. руб. (на 31.12.2022 года: на расчетных счетах в двух кредитных организациях РФ с общей суммой денежных средств 1661 тыс. руб.)

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей)

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	298	1 729
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	127 190	8 500
3	Итого	127 487	10 229

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:	1 661	0	67	1 728
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 661	0	67	1 728
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	940 323	0	0	940 323
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	940 323	0	0	940 323
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(941 753)	0	(15)	(941 768)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(941 753)	0	(15)	(941 768)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	231	0	53	283
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	231	0	53	283

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:	1 517	0	41	1 558
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 517	0	41	1 558
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	543 865	0	100	543 965
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	543 865	0	100	543 965
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(543 721)	0	(74)	(543 795)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(543 721)	0	(74)	(543 795)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 661	0	67	1 728
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 661	0	67	1 728

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:	127 665	0	127 665	114 065	0	114 065
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	127 665	0	127 665	114 065	0	114 065

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 г. у некредитной финансовой организации были остатки депозитов в 2 (двух) кредитных организациях (на 31.12.2022 года: были остатки депозитов в 2 (двух) кредитных организациях) с общей суммой средств в размере 127665 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 114065 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года - 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 - нет).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице примечания 52.4 "Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах". Раскрытие производится по полной балансовой стоимости, в графе "с задержкой платежа менее 30 дней" указывается в том числе данные по непросроченным суммам. Депозитов с задержкой платежей на 31.12.2023 г не имеется (на 31.12.2022г- отсутствуют). Оценка рейтинга депозитов на 31.12.2023 - Рейтинг А.

10.1.4 Реклассификации оценки финансовых активов в 2023, в 2022 г не производилось .

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 13,00 %/ Макс. 16,25 %	Мин. дата 09.01.2024 / Макс. дата 26.01.2024	Мин. 7,50 %/ Макс. 7,95 %	Мин. дата 09.01.2023 / Макс. дата 07.12.2023

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	11 376	8 753	2 622	13 549	10 468	3 080
2	Прочая дебиторская задолженность	1 260	869	391	1 217	481	737
3	Итого	12 635	9 622	3 013	14 766	10 949	3 817

Дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов на 31.12.2023 г по деятельности АО «КРЦ» в части услуг регистратора в сумме за вычетом резервов - 2622 тысяч рублей (что составляет менее 5% активов) (на 31.12.2022 г.: 3080 тысяч рублей (что составляет менее 5% активов)). Прочая дебиторская задолженность на 31.12.2023г составляет (за вычетом резервов) -391 тысяч рублей (менее 5% активов) (на 31.12.2022 г.: 737 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует. В Таблице 52.6 "Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности" раскрытие производится по полной балансовой стоимости; в графе 3 «с задержкой платежа менее 30 дней» указана задолженность со сроком образования в балансе до 30 дней (в т.ч. непросроченная).

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:	13 549	0	0	0	1 217	14 766
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 019	0	0	0	798	3 817
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	10 530	0	0	0	0	10 530
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	420	420
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	81 203	0	0	0	1 254	82 456
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76 481	0	0	0	1 254	77 735
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 721	0	0	0	0	4 721
8	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(83 376)	0	0	0	(1 274)	(84 650)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(76 939)	0	0	0	(1 274)	(78 214)
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(6 436)	0	0	0	0	(6 436)
11	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	63	63
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	61	0	0	0	2	63
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(61)	0	0	0	61	0
14	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 376	0	0	0	1 260	12 635
15	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 622	0	0	0	779	3 401
16	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	8 753	0	0	0	61	8 815
17	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	420	420

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:	18 556	0	0	0	1 148	19 704
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 026	0	0	0	729	3 755
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	15 530	0	0	0	0	15 530
4	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	420	420
5	Поступление финансовых активов, в том числе:	83 787	0	0	0	1 306	85 093
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	77 775	0	0	0	1 306	79 081
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	6 012	0	0	0	0	6 012
8	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(88 794)	0	0	0	(1 237)	(90 032)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(77 782)	0	0	0	(1 237)	(79 019)
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(11 012)	0	0	0	0	(11 012)
11	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	13 549	0	0	0	1 217	14 766
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 019	0	0	0	798	3 817
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	10 530	0	0	0	0	10 530
14	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	420	420

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:	(10 468)	0	0	0	(481)	(10 949)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(481)	(481)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(10 468)	0	0	0	0	(10 468)
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	(5 109)	0	0	0	0	(5 109)
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(388)	0	0	0	0	(388)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(4 721)	0	0	0	0	(4 721)
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4 581	0	0	0	0	4 581
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 581	0	0	0	0	4 581
9	Списание финансовых активов, в том числе:	1 855	0	0	0	0	1 855
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 855	0	0	0	0	1 855
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(9 141)	0	0	0	(481)	(9 622)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(388)	0	0	0	(481)	(869)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(8 753)	0	0	0	0	(8 753)

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:	(15 530)	0	0	0	(420)	(15 949)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(420)	(420)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(15 530)	0	0	0	0	(15 530)
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	(5 951)	0	0	0	(61)	(6 012)
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(61)	(61)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(5 951)	0	0	0	0	(5 951)
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	5 540	0	0	0	0	5 540
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	5 540	0	0	0	0	5 540
9	Списание финансовых активов, в том числе:	5 473	0	0	0	0	5 473
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	5 473	0	0	0	0	5 473
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(10 468)	0	0	0	(481)	(10 949)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(481)	(481)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(10 468)	0	0	0	0	(10 468)

Инвестиции в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование дочернего предприятия	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "АЙТИ СЕРВИС"	165	0	165	100,00	165	0	165	100,00	643
Итого		165	0	165	x	165	0	165	x	x

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Переклассификация в основные средства и обратно	23 965	0	0	23 965
2	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	23 965	0	0	23 965
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	23 965	0	0	23 965

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного
имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	23 965	0
2	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	23 965	0

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.	4 806	0	0	4 806
2	Накопленная амортизация на начало отчетного	(561)	0	0	(561)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	4 245	0	0	4 245
4	Поступление	1 400	0	0	1 400
5	Амортизационные отчисления	(927)	0	0	(927)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	4 718	0	0	4 718
7	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	6 206	0	0	6 206
8	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(1 488)	0	0	(1 488)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	6 206	0	0	6 206
10	Накопленная амортизация	(1 488)	0	0	(1 488)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	4 718	0	0	4 718
12	Поступление	1 800	0	0	1 800
13	Амортизационные отчисления	(972)	0	0	(972)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	5 546	0	0	5 546
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	8 006	0	0	8 006
16	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(2 460)	0	0	(2 460)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	5 546	0	0	5 546

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в Обществе за 2023г и 2022г отсутствовали

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:	78 823	0	869	1 207	0	0	0	0	0	80 899
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	78 823	0	2 399	1 963	0	0	0	0	0	83 185
3	накопленная амортизация	0	0	(1 530)	(756)	0	0	0	0	0	(2 286)
4	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	232	232
5	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	232	0	0	0	0	(232)	0
6	Амортизация	(3 460)	0	(197)	(566)	0	0	0	0	0	(4 223)
7	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	9 723	0	0	0	0	0	0	0	0	9 723
8	отраженное в прочем совокупном доходе	9 723	0	0	0	0	0	0	0	0	9 723
9	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	85 086	0	672	873	0	0	0	0	0	86 631
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 086	0	1 859	2 194	0	0	0	0	0	89 140
11	накопленная амортизация	0	0	(1 187)	(1 322)	0	0	0	0	0	(2 509)
12	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	85 086	0	672	873	0	0	0	0	0	86 631
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	85 086	0	1 859	2 194	0	0	0	0	0	89 140
14	накопленная амортизация	0	0	(1 187)	(1 322)	0	0	0	0	0	(2 509)
15	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	189	189
16	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	(23 965)	0	0	0	0	0	0	0	0	(23 965)
17	Амортизация	(4 036)	0	(197)	(410)	0	0	0	0	0	(4 643)
18	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	11 568	0	0	0	0	0	0	0	0	11 568
19	отраженное в прочем совокупном доходе	11 568	0	0	0	0	0	0	0	0	11 568
20	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	68 653	0	476	463	0	0	0	0	189	69 780
21	первоначальная (переоцененная) стоимость	68 653	0	1 859	2 194	0	0	0	0	189	72 895
22	накопленная амортизация	0	0	(1 384)	(1 732)	0	0	0	0	0	(3 115)

19.1.1. Снижения стоимости основных средств (обесценения) не имеется.

19.1.2. Незавершенное строительство отсутствует.

19.1.3. Поступления незавершенного строительства отсутствуют.

19.1.5. Здания были оценены независимым оценщиком на 31.12.2023 года. Оценка выполнялась независимой организацией профессиональных оценщиков ООО "Юг-Стимул". Справедливая стоимость рассчитывалась с использованием методов оценки: сравнительный и доходный. В качестве исходных данных применялась стоимость квадратного метра недвижимости примерной схожести объектов.

19.1.6. Присвоенный уровень иерархии -3-й (третий) (не наблюдаемые котировки).

19.1.7. В остаточную стоимость зданий включена сумма 11568 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий.

19.1.8. Основные средства в качестве обеспечения по прочим заемным средствам в залог не передавались.

В 2023 и в 2022годах Общество в целях применения единого подхода в рамках группы при составлении консолидированной отчетности производит переоценку основных средств способом обнуления амортизации. Способ переоценки утвержден Учетной политикой Общества.

Недвижимость по адресу: г. Краснодар, ул. Тургенева, 107 – нежилое помещение, находящееся в собственности АО «КРЦ» в настоящее время сдается в аренду с целью получения дополнительного дохода (на 31.12.2023 отнесена к инвестиционной недвижимости).

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	68 653	85 086
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	38 202	28 948
3	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	30 451	56 138

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	61	0	61	61	0	61
2	Расчеты по социальному страхованию	217	0	217	4 217	0	4 217
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	553	0	553	553	0	553
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 102	0	2 102	2 642	0	2 642
5	Запасы	1	0	1	1	0	1
6	Прочее	116	0	116	167	0	167
7	Итого	3 049	0	3 049	7 641	0	7 641

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)	78	1 592	498	0	1	2 169
2	Признание в составе расходов	(78)	(1 592)	(498)	0	-	(2 168)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
4	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
5	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
6	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1
7	Поступление (создание)	95	1 211	255	0	0	1 560
8	Признание в составе расходов	(95)	(1 211)	(255)	0	(1)	(1 561)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	1	1
10	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	1	1

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	430	1 651
2	Итого	430	1 651

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	992	888
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 835	1 743
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	46	95
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	269	248
5	Прочее	152	152
6	Итого	3 294	3 126

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	150 000	150 000		0	0	150 000
2	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	150 000	150 000		0	0	150 000
3	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	150 000	150 000		0	0	150 000
4	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	150 000	150 000		0	0	150 000

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 150 000 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 150 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. все выпущенные в обращение акции Общества полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию, с правом одного голоса. Привилегированные акции отсутствуют. В 2018г было выплачено дивидендов за 2017г. в размере 226 тыс.руб.(во втором полугодии 2018г). за 2019, 2020, 2021, 2022г, дивиденды по решению акционера не выплачивались. На балансе Общества на 31.12.2023 в составе статьи "капитал" помимо уставного капитала учтены: добавочный капитал-22912тыс.руб, резервный капитал-875 тыс. руб., резерв переоценки основных средств 38202 тыс. руб. На 31.12.2022г в составе статьи "капитал" помимо уставного капитала учтены: добавочный капитал- 22912тыс.руб, резервный капитал-473тыс руб, резерв переоценки основных средств-на 31.12.2022 г. - 28948 тыс. руб. Анализ чувствительности капитала производится по параметру изменения процентных ставок. Чувствительность рыночных индексов не производится в связи с отсутствием базы для анализа. Чувствительность капитала к изменениям в процентных ставках определяется влиянием изменения процентных ставок по размещенным депозитам. Договоры по депозитам не содержат условий о плавающей ставке, депозиты по окончании срока размещаются в кредитных организациях по ставке, действующей на дату размещения, поэтому на изменение ставки по процентам влияет срок размещения депозита. Рассмотрено влияние увеличения\уменьшения процентных ставок от определенных условия договора по депозитам, размещаемым в течение отчетных периодов (на 5% от каждой ставки). Анализ проводился по краткосрочным депозитам, депозиты со сроком размещения от 290 до 364 дня не влияют на чувствительность ставок. Среднее значение изменения в базисных пунктах – 30 пунктов. Иные инструменты, чувствительные к изменению ставок, кроме депозитов, отсутствуют, изменение процентного дохода влияет на значение капитала, но не является существенным.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2022 и 2023 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей. На 31.12.2023 г. величина собственных средств Общества составляет 186 147 тысячи рублей (на 31.12.2022 г.: 168 304 тысячи рублей).

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:	9 908	10 976
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 908	10 976
3	Итого	9 908	10 976

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	0	0	(11 012)	(11 012)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(5 109)	(5 109)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	1 858	1 858
4	Прочие движения	0	0	4 578	4 578
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	0	0	(9 685)	(9 685)

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	0	0	(16 012)	(16 012)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(6 012)	(6 012)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	5 479	5 479
4	Прочие движения	0	0	5 534	5 534
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	0	0	(11 012)	(11 012)

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	33 723	42 046
2	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	22 368	9 489
3	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	512	336
4	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	10 236	10 181
5	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	15	7
6	Итого	66 854	62 059
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
7	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	3	0
8	Итого	3	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
9	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	9 980	10 120
10	Итого	9 980	10 120
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
11	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	485	332
12	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	378	105
13	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3	1
14	Итого	866	439
15	Всего	77 702	72 618

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	49 014	43 789
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	14 583	13 049
3	Прочее	15	28
4	Итого	63 612	56 866

42.1.1. Расходы по оплате труда на 31.12.2023 года включают : расходы по выплате заработной платы работникам (включая премии) - 45060 тысяч рублей (на 31.12.2022 г: 39922 тысяч рублей), расходы по оплате аренды автотранспорта у сотрудников и услуг водителя – 212 тыс. руб. (за 31.12.2022 г. – 213 тыс. руб.) расходы по выплате выходных пособий – 0 тыс. руб. (за 31.12.2022 г. – 150 тыс. руб.) материальная помощь – 0 тыс. руб. (за 31.12.2022 года: 0 тыс.руб. рублей), расходы по оценочным обязательствам на выплату отпусков - 3742 тыс. руб. (за 31.12.2022г - 3504 тыс. руб.).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу на 31.12.2023 г года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды : с оплаты труда- в размере 13150 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 11949 тысяч рублей), с оценочных обязательств по отпускам - 1433 тыс. руб.(на 31.12.2022 г 1100 тыс. руб).

42.1.5 Прочие расходы на персонал: -на 31.12.2023 -Расходы по подготовке и переподготовке кадров – 15 тыс. руб., на 31.12.2022 г – 28 тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	7	6
2	Расходы на услуги трансфер-агентов	13	33
3	Итого	20	39

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 236	1 197
2	Амортизация основных средств	4 643	4 223
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	972	927
4	Расходы по аренде	2 283	2 314
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 408	2 293
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	321	316
7	Расходы по страхованию	120	305
8	Расходы на юридические и консультационные услуги	88	241
9	Представительские расходы	14	24
10	Транспортные расходы	104	6
11	Командировочные расходы	30	369
12	Штрафы, пени	7	3
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	116	124
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	908	713
15	Прочие административные расходы	8 918	9 392
16	Итого	22 167	22 446

Расходы по инвестиционному имуществу за 2023г и за 2022г отсутствуют. На 31.12.2023 г в строку прочие административные расходы включены в том числе: расходы по списанию запасов в эксплуатацию -1564 тыс. руб., почтовые расходы -1038 тыс.руб, сопровождение ПО - 3445 тыс.руб., плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности- 602 тыс.руб., агентские услуги- 1922 тыс.руб, прочие хозрасходы и организационно-управленческие расходы, не вошедшие в иные строки таблицы примечания - 347 тыс.руб). Расходы по аренде на 31.12.2023г включают расходы по операционной аренде в сумме 2283 тысяч рублей (на 31.12.2022- 2313 тыс.руб.), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2022г- 0,00 тыс.руб),

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	1 826	1 767
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	166	0
3	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1 666	270
4	Прочие доходы	2 682	3 282
5	Итого	6 340	5 319

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	1 155	6
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	528	472
3	Итого	1 683	478

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	1 964	2 089
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	16
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 957	889
4	Итого, в том числе:	3 921	2 994
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	2 314	1 945
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 608	1 049

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	6 469	9 084
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	1 294	1 817
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(1 294)	(1 817)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 294)	(1 817)
5	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	1 608	1 049
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 608	1 049
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

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					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
1	Признанный отложенный налоговый актив	(7 720)	0	0	(5 763)

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)	6 469	9 084

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	234 820	220 104
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	11 751	11 151

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 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:	127 665	0	0	0	0	127 665
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	127 665	0	0	0	0	127 665
3	Итого	127 665	0	0	0	0	127 665

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:	114 065	0	0	0	0	114 065
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 065	0	0	0	0	114 065
3	Итого	114 065	0	0	0	0	114 065

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:	1 685	938	0	0	0	2 622
2	дебиторская задолженность клиентов	1 685	938	0	0	0	2 622
3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	1 204	1 078	6 471	8 753
4	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 204	1 078	6 471	8 753
5	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	391	0	0	0	869	1 260
6	прочая дебиторская задолженность	391	0	0	0	869	1 260
7	Итого	2 076	938	1 204	1 078	7 340	12 635

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:	2 110	971	0	0	0	3 080
2	дебиторская задолженность клиентов	2 110	971	0	0	0	3 080

3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	846	6 909	2 713	10 468
4	дебиторская задолженность клиентов	0	0	846	6 909	2 713	10 468
5	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	737	0	0	61	483	1 280
6	прочая дебиторская задолженность	737	0	0	61	483	1 280
7	Итого	2 846	971	846	6 970	3 196	14 829

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:	283	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	231	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	53	0	0	0	0
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	127 665	0	0	0	0
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	127 665	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 013
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 685
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	328

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:	1 728	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 661	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	67	0	0	0	0
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 065	0	0	0	0
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 065	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 817
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 080
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	737

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	420
2	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	420

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	420
2	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	420

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	298	0	0	298
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 678	0	0	130 678
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	127 665	0	0	127 665
4	дебиторская задолженность	3 013	0	0	3 013
5	Инвестиции в дочерние предприятия	165	0	0	165
6	Прочие активы	3 049	0	0	3 049
7	Итого активов	134 190	0	0	134 190
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	430	0	0	430
9	кредиторская задолженность	430	0	0	430
10	Прочие обязательства	3 294	0	0	3 294
11	Итого обязательств	3 724	0	0	3 724
12	Чистая балансовая позиция	130 466	0	0	130 466

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	1 729	0	0	1 729
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 882	0	0	117 882
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	114 065	0	0	114 065
4	дебиторская задолженность	3 817	0	0	3 817
5	Инвестиции в дочерние предприятия	165	0	0	165
6	Прочие активы	7 641	0	0	7 641
7	Итого активов	127 416	0	0	127 416
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 651	0	0	1 651
9	кредиторская задолженность	1 651	0	0	1 651
10	Прочие обязательства	3 126	0	0	3 126
11	Итого обязательств	4 777	0	0	4 777
12	Чистая балансовая позиция	122 639	0	0	122 639

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:	283	0	0	283
2	денежные средства на расчетных счетах	231	0	0	231
3	прочие денежные средства	53	0	0	53
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	127 665	0	0	127 665
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	127 665	0	0	127 665
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 013	2 282	7 340	12 635
7	дебиторская задолженность клиентов	2 622	2 282	6 471	11 376
8	прочая дебиторская задолженность	391	0	869	1 260
9	Итого активов	130 961	2 282	7 340	140 583
Раздел II. Обязательства					
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	430	0	0	430
11	прочая кредиторская задолженность	430	0	0	430
12	Итого обязательств	430	0	0	430
13	Итого разрыв ликвидности	130 531	2 282	7 340	140 153

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:	1 728	0	0	1 728
2	денежные средства на расчетных счетах	1 661	0	0	1 661
3	прочие денежные средства	67	0	0	67
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 647	80 418	0	114 065
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 647	80 418	0	114 065
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 817	7 816	3 196	14 829
7	дебиторская задолженность клиентов	3 080	7 755	2 713	13 549
8	прочая дебиторская задолженность	737	61	483	1 280
9	Итого активов	39 191	88 234	3 196	130 622
Раздел II. Обязательства					
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 651	0	0	1 651
11	прочая кредиторская задолженность	1 651	0	0	1 651
12	Итого обязательств	1 651	0	0	1 651
13	Итого разрыв ликвидности	37 540	88 234	3 196	128 971

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	298	0	0	0	298
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 678	0	0	0	130 678
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	127 665	0	0	0	127 665
4	дебиторская задолженность	3 013	0	0	0	3 013
5	Инвестиции в дочерние предприятия	165	0	0	0	165
6	Прочие активы	3 049	0	0	0	3 049
7	Итого активов	134 190	0	0	0	134 190
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	430	0	0	0	430
9	кредиторская задолженность	430	0	0	0	430
10	Прочие обязательства	3 294	0	0	0	3 294
11	Итого обязательств	3 724	0	0	0	3 724
12	Чистая балансовая позиция	130 466	0	0	0	130 466

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	1 729	0	0	0	1 729
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 882	0	0	0	117 882
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	114 065	0	0	0	114 065
4	дебиторская задолженность	3 817	0	0	0	3 817
5	Инвестиции в дочерние предприятия	165	0	0	0	165
6	Прочие активы	7 641	0	0	0	7 641
7	Итого активов	127 416	0	0	0	127 416
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 651	0	0	0	1 651
9	кредиторская задолженность	1 651	0	0	0	1 651
10	Прочие обязательства	3 126	0	0	0	3 126
11	Итого обязательств	4 777	0	0	0	4 777
12	Чистая балансовая позиция	122 639	0	0	0	122 639

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	5	5	523516,38/520008,06	5
2	Евро	0	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0	0

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	5	5	453492,4/646019,48	5
2	Евро	0	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0	0

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	92 618	92 618
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	92 618	92 618
3	основные средства (здания)	0	0	68 653	68 653
4	инвестиционное имущество	0	0	23 965	23 965

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	85 086	85 086
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	85 086	85 086
3	основные средства (здания)	0	0	85 086	85 086

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.	0	0	0	0	0	0	85 086	85 086
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	0	0	0	0	(4 036)	(4 036)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	11 568	11 568
4	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	(23 965)	(23 965)
5	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	23 965	23 965
6	Справедливая стоимость на 31 декабря 2023	0	0	0	0	0	0	92 618	92 618

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.	0	0	0	0	0	0	78 823	78 823
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	0	0	0	0	(3 460)	(3 460)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	9 723	9 723
4	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022	0	0	0	0	0	0	85 086	85 086

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:	127 962	0	3 178	131 141	131 141
2	денежные средства, в том числе:	298	0	0	298	298
3	денежные средства в кассе	15	0	0	15	15
4	денежные средства на расчетных счетах	231	0	0	231	231
5	прочие денежные средства	53	0	0	53	53
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	127 665	0	3 013	130 678	130 678
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	127 665	0	0	127 665	127 665
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	127 665	0	0	127 665	127 665
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 013	3 013	3 013
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 685	2 685	2 685
11	прочая дебиторская задолженность	0	0	328	328	328
12	инвестиции в дочерние организации	0	0	165	165	165
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	430	430	430
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	430	430	430
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	430	430	430
16	прочая кредиторская задолженность	0	0	430	430	430

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:	115 793	0	3 982	119 775	119 775
2	денежные средства, в том числе:	1 729	0	0	1 729	1 729
3	денежные средства в кассе	-	0	0	-	-
4	денежные средства на расчетных счетах	1 661	0	0	1 661	1 661
5	прочие денежные средства	67	0	0	67	67
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	114 065	0	3 817	117 882	117 882
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	114 065	0	0	114 065	114 065
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	114 065	0	0	114 065	114 065
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 817	3 817	3 817
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 080	3 080	3 080
11	прочая дебиторская задолженность	0	0	737	737	737
12	инвестиции в дочерние организации	0	0	165	165	165
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 651	1 651	1 651
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 651	1 651	1 651
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 651	1 651	1 651
16	прочая кредиторская задолженность	0	0	1 651	1 651	1 651

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		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	Инвестиционное имущество	0	0	23 965	23 965	23 965
2	Итого	0	0	23 965	23 965	23 965

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

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	Денежные средства	179	0	0	0	0	52	0	231
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	86 336	0	0	0	0	41 341	0	127 677
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	86 324	0	0	0	0	41 341	0	127 665
4	дебиторская задолженность	12	0	0	0	0	0	0	12
5	Инвестиции в дочерние предприятия	0	165	0	0	0	0	0	165
6	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	0	0	68 653	68 653

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 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	Денежные средства	620	0	0	0	0	0	0	620
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 549	8	0	0	0	0	0	105 557
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	105 543	0	0	0	0	0	0	105 543
4	дебиторская задолженность	6	8	0	0	0	0	0	14
5	Инвестиции в дочерние предприятия	0	165	0	0	0	0	0	165
6	Основные средства	0	0	0	0	0	0	61 946	61 946

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	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	7 489	0	0	0	0	2 419	0	9 908
2	процентные доходы	7 489	0	0	0	0	2 419	0	9 908
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	79	0	0	0	0	0	0	79
4	Расходы на персонал	0	0	0	0	(10 647)	0	0	(10 647)
5	Общие и административные расходы	(114)	0	0	0	0	(56)	0	(171)
6	Прочие доходы	0	81	0	0	0	0	0	81

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	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	10 024	0	0	0	0	0	0	10 024
2	процентные доходы	10 024	0	0	0	0	0	0	10 024
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	5 990	0	0	0	0	0	0	5 990
4	Расходы на персонал	0	0	0	0	(11 003)	0	0	(11 003)
5	Общие и административные расходы	(128)	0	0	0	0	0	0	(128)
6	Прочие доходы	0	81	0	0	0	0	0	81

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	10 647	11 003

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода не было.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности не было.