

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Акционерного общества
«Депозитарная компания «РЕГИОН»
по итогам деятельности за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1037708002144), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Депозитарная компания «РЕГИОН» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Признание выручки от оказания услуг

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания депозитарных услуг и взаимосвязанных с ней показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с особым порядком расчета стоимости депозитарных услуг и существенностью выручки от оказания депозитарных услуг для бухгалтерской (финансовой) отчетности данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры в отношении признания выручки от оказания депозитарных услуг включали:

- сверку на выборочной основе исходных данных, заложенных в договорах на оказание депозитарных услуг, с данными предоставленных расчетов;
- тестирование на выборочной основе арифметической точности расчетов по депозитарным услугам;
- тестирование на выборочной основе своевременности отражения выручки от оказания депозитарных услуг;
- проверку полноты и корректности раскрытия данных в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Информация о выручке от оказания депозитарных услуг раскрыта в примечании 41 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Ответственность руководства и единственного акционера за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный акционер несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным акционером, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения единственного акционера, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006016122, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 01.01.2024 № 7-01/2024-Ю



Ефремова Лариса Владимировна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

28 марта 2024 года

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	59805963	1037708002144	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН" /АО "ДК РЕГИОН"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Крымский Вал ул, дом № 3, строение 2, 2 под., 4 этаж, офис 406

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	51 123	7 738
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		172 897	313 461
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	172 897	313 461
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		138 360	103 234
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	107 402	70 877
11	дебиторская задолженность	12	30 958	32 357
17	Нематериальные активы	18	25 873	31 617
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	54 614	74 551
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 107	0
20	Отложенные налоговые активы	48	6 475	6 188
21	Прочие активы	20	3 338	3 209
22	Итого активов		456 787	539 998
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		93 138	66 437
27	средства клиентов	23	49 973	7 218
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	39 912	52 988
30	кредиторская задолженность	26	3 253	6 231
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	692	2 072
36	Прочие обязательства	29	16 796	16 311
37	Итого обязательства		110 626	84 820
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	220 000	220 000
39	Добавочный капитал	30	92 400	92 400
40	Резервный капитал	30	14 357	14 357
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		19 404	128 421
52	Итого капитала		346 161	455 178
53	Итого капитала и обязательств		456 787	539 998

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Зайцева Анна Александровна

(инициалы, фамилия)

"28" марта 2024 года.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	59805963	1037708002144	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ **За 2023 г.** _____ г.

Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

119049, Москва г, Крымский Вал ул, дом № 3, строение 2, 2 под., 4 этаж, офис 406

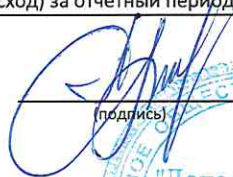
Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 906	47 761
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-13 984	8 228
4	процентные доходы	34	33 641	39 780
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	1 667	-549
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	439	390
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	34	-88
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	109	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	298 670	284 827
16	Расходы на персонал	42	-213 021	-180 462
17	Прямые операционные расходы	43	-2 194	-1 073
18	Процентные расходы	44	-4 268	-4 874
20	Общие и административные расходы	46	-63 152	-72 000
22	Прочие доходы	47	212	174
23	Прочие расходы	47	-4 691	-2 163
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		33 462	72 190
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6 299	-13 060
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-6 586	-11 023
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	287	-2 037
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		27 163	59 130
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		27 163	59 130

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Зайцева Анна Александровна

(инициалы, фамилия)

"28 " марта 2024 года.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
43284594000	39805943	1037708002144	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва, г. Удальский Вал ул., дом № 3, строение 2, 2 пол., 4 этаж, офис 406

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419 311	746 068
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	419 311	746 068
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	59 130	59 130
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-350 020	-350 020
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128 421	455 178
15	Остаток на 31.12.2022 г.		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128 421	455 178
18	Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128 421	455 178
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	27 163	27 163
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-136 180	-136 180
29	Остаток на 31.12.2023 г.		220 000	92 400	14 357	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 404	346 161

Генеральный директор
(полнота ответственности)

Зайцева Анна Александровна
(подпись) (инициалы, фамилия)

"28" марта 2024 года



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	59805963	1037708002144	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Акционерное общество "Депозитарная компания "РЕГИОН" (АО "ДК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Крымский Вал ул, дом № 3, строение 2, 2 под., 4 этаж, офис 406

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		11 312	151 846
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		304 626	287 436
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 006	-375
5	Проценты полученные		33 464	30 915
6	Проценты уплаченные		-4 218	-4 947
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		42 754	-22 266
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-433	-436
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-212 121	-180 324
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-45 803	-43 406
11	Уплаченный налог на прибыль		-12 056	-7 993
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		150 700	172 214
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		266 219	382 664
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-226	-14 816
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-785	-182
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		572 100	483 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-643 900	-511 800
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-72 811	-43 798
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-136 180	-350 020
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-13 852	-12 513
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-150 032	-362 533
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		43 376	-23 667
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		10	118
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7 738	31 287
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	51 124	7 738

Генеральный директор
(должность руководителя)Зайцева Анна Александровна
(инициалы, фамилия)

"28" марта 2024 года.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09028-000100; 22-000-0-00088
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	04.04.2006; 13.05.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление депозитарной деятельности; осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, ул. Крымский вал, д. 3, стр. 2, Антресоль 3, помещ. I, ком. 32-57
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, ул. Крымский вал, д. 3, стр. 2, Антресоль 3, помещ. I, ком. 32-57
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	82
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубль РФ

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Основным видом деятельности Общества является деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, депозитарная деятельность. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. В течение 2023 года продолжает сохраняться геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В втором полугодии 2023 года обменный курс превысил 110 рублей за 1 евро и 101 рубль за 1 доллар США, цены на нефть превысили 96 долларов США за баррель. К концу 2023 года наблюдалась относительная стабилизация курсов. По состоянию на 31 декабря 2023 года курс рубля составляет 99,1919 рублей за 1 евро и 89,6883 рублей за 1 доллар США, без устойчивой тенденции к снижению. За 2023 год ключевая ставка повысилась с 7,5% до 16%. По состоянию на 31 декабря 2023 года значение ключевой ставки равно 16%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 23.12.2023. На сайте Общества не раскрывается следующая информация: Таблица 1.1 Строка 7, Строка 8.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (ОСБУ). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ). Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм 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	отсутствует

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наибольшее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монеатарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхнормативно по статье «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой» в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. Вступившие в силу в 2023 году МСФО: - Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступающие в силу 1 января 2023 года; - Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступающие в силу 1 января 2023 года; - Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступающие в силу 1 января 2023 года; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступающие в силу 1 января 2023 года; - Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступающие в силу 1 января 2023 года; - Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступают в силу с 1 января 2023 года); - В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступили в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года не оказывают существенного влияния на отчетность Общества.
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	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Обязательства при продаже с обратной арендой (поправки к МСФО (IFRS) 16), вступающие в силу с 1 января 2024 г.; - Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1), вступающие в силу 1 января 2024 года; - Долгосрочные обязательства с ковенантами (поправки к МСФО (IAS) 1), вступающие в силу с 1 января 2024 года; - Договоренности о финансировании поставщиков (поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7), вступающие в силу с 1 января 2024 г.; - Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступающие в силу с 1 января 2025 г. Общество ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут значительно влиять на Общество.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозиты. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанному договору. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением финансового актива. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом «Методикой обесценения финансовых активов» обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении 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)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
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)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/V SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, - в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	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 Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет 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	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию и до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; -начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо. Собственными силами не создается НМА.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работник оказывает 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. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом 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 признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
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	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по оценочной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества 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. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В Обществе создается резервный фонд в соответствии с Уставом в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений (не менее 5% от чистой прибыли) до достижения им размера, установленного уставом. Резервный фонд общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговыми убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Условные налоговые обязательства являются предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 148	0	1 148	517	0	517
5	Прочие денежные средства	49 976	1	49 975	7 221	0	7 221
6	Итого	51 124	1	51 123	7 738	0	7 738

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 34 616 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла

- тысяч рублей (на 01.01.2023 года: - тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 0 процентов).

В строке 5 "Прочие денежные средства" учитываются денежные средства по специальным банковским счетам в рамках депозитарной деятельности.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	51 123	7 738
4.1	Прочее	1	0
5	Итого	51 124	7 738

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2023 год

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:	517	0	7 221	7 738
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	517	0	7 221	7 738
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 156 176	0	54 446 084	55 602 260
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 156 176	0	54 446 084	55 602 260
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 155 545	0	-54 403 329	-55 558 874
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 155 545	0	-54 403 329	-55 558 874
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 148	0	49 976	51 124
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 148	0	49 976	51 124

За 2022 год

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:	2 188	0	29 099	31 287
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 188	0	29 099	31 287
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 311 432	0	44 717 659	46 029 091
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 311 432	0	44 717 659	46 029 091
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 313 103	0	-44 739 537	-46 052 640
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 313 103	0	-44 739 537	-46 052 640
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	517	0	7 221	7 738
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	517	0	7 221	7 738

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

За 2023 год

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	9	9
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	9	9
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-8	-8
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-8	-8
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	1	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1	1

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	1	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	0	19	20
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	19	20
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1	0	-20	-21
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1	0	-20	-21
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	172 897	313 461
6	Итого	172 897	313 461

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	172 897	313 461
6	Правительства Российской Федерации	27 019	73 166
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 706	105 749
10	некредитных финансовых организаций	400	8 694
11	нефинансовых организаций	119 772	125 852
12	Итого	172 897	313 461

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости.	107 225	11	107 214	35 100	6	35 094
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	35 690	0	35 690
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	190	2	188	94	1	93
13	Итого	107 415	13	107 402	70 884	7	70 877

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях (на 01.01.2023 года в 1 кредитной организации).

10.1.2. По состоянию на 31.12.2023 года средства в кредитных организациях в сумме 106 900 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 35 100 тысяч рублей)

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

За 2023 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	35 100	0	0	0	0	0	0	35 690	94	0	70 884
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	35 100	0	0	0	0	0	0	35 690	94	0	70 884
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	649 511	0	0	0	0	0	0	3 606 297	3 990 686	0	8 246 494
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	649 511	0	0	0	0	0	0	3 606 297	3 990 686	0	8 246 494
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-577 386	0	0	0	0	0	0	-3 641 987	-3 990 590	0	-8 209 963
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-577 386	0	0	0	0	0	0	-3 641 987	-3 990 590	0	-8 209 963
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	107 225	0	0	0	0	0	0	0	190	0	107 415
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	107 225	0	0	0	0	0	0	0	190	0	107 415

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	6 300	0	0	0	0	0	0	0	1 906	0	8 206
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 300	0	0	0	0	0	0	0	1 906	0	8 206
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	515 219	0	0	0	0	0	0	3 901 456	4 352 105	0	8 768 780
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	515 219	0	0	0	0	0	0	3 901 456	4 352 105	0	8 768 780
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-486 419	0	0	0	0	0	0	-3 865 766	-4 353 917	0	-8 706 102
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-486 419	0	0	0	0	0	0	-3 865 766	-4 353 917	0	-8 706 102
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	35 100	0	0	0	0	0	0	35 690	94	0	70 884
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	35 100	0	0	0	0	0	0	35 690	94	0	70 884

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах

За 2023 год

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального о клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального о клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального о клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного repo с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	6	0	0	0	0	0	0	0	1	0	7
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6	0	0	0	0	0	0	0	1	0	7
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	39	0	0	0	0	0	0	0	3	0	42
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	39	0	0	0	0	0	0	0	3	0	42
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-34	0	0	0	0	0	0	0	-2	0	-36
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-34	0	0	0	0	0	0	0	-2	0	-36
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	11	0	0	0	0	0	0	0	2	0	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	11	0	0	0	0	0	0	0	2	0	13

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального о клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального о клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального о клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного repo с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	22	0	0	0	0	0	0	0	20	0	42
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	22	0	0	0	0	0	0	0	20	0	42
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-17	0	0	0	0	0	0	0	-20	0	-37
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-17	0	0	0	0	0	0	0	-20	0	-37
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	6	0	0	0	0	0	0	0	1	0	7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6	0	0	0	0	0	0	0	1	0	7

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15%-16,13%	9дн-12дн.	6,5%	9 дн.
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			6,5%	3 дн.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	28 569	566	28 003	32 182	2 370	29 812
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	2 958	3	2 955	2 545	0	2 545
7	Итого	31 527	569	30 958	34 727	2 370	32 357

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2023 год

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:	32 182	0	0	0	2 545	34 727
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 182	0	0	0	2 545	34 727
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	334 352	0	502 807	0	38 150	875 309
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	334 352	0	502 807	0	38 150	875 309
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-337 838	0	-502 807	0	-37 737	-878 382
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-337 838	0	-502 807	0	-37 737	-878 382
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-127	0	0	0	0	-127
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-127	0	0	0	0	-127
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	28 569	0	0	0	2 958	31 527
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 569	0	0	0	2 958	31 527

За 2022 год

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:	32 204	0	0	0	2 708	34 912
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 204	0	0	0	2 708	34 912
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	317 350	0	456 353	0	32 988	806 690
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	317 350	0	456 353	0	32 988	806 690
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-316 771	0	-456 353	0	-33 151	-806 274
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-316 771	0	-456 353	0	-33 151	-806 274
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-601	0	0	0	0	-601
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-601	0	0	0	0	-601
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	32 182	0	0	0	2 545	34 727
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 182	0	0	0	2 545	34 727

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

За 2023 год

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:	2 370	0	0	0	0	2 370
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 370	0	0	0	0	2 370
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 359	0	0	0	20	2 379
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 359	0	0	0	20	2 379
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4 163	0	0	0	-17	-4 180
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4 163	0	0	0	-17	-4 180
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	566	0	0	0	3	569
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	566	0	0	0	3	569

За 2022 год

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:	2 424	0	0	0	3	2 427
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 424	0	0	0	3	2 427
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 824	0	0	0	31	3 855
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 824	0	0	0	31	3 855
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 878	0	0	0	-34	-3 912
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 878	0	0	0	-34	-3 912
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 370	0	0	0	0	2 370
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 370	0	0	0	0	2 370

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	439	390
5	Итого	439	390

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 начало предыдущего отчетного периода	631	3 905	28 480	33 016
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-192	-797	0	-989
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	439	3 108	28 480	32 027
4	Поступление	0	182	0	182
8	Амортизационные отчисления	-229	-363	0	-593
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	210	2 927	28 480	31 617
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	631	4 087	28 480	33 198
15	Накопленная амортизация	-421	-1 160	0	-1 581
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	631	4 087	28 480	33 198
15.2	Накопленная амортизация	-421	-1 160	0	-1 581
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	210	2 927	28 480	31 617
17	Поступление	0	485	0	485
21	Амортизационные отчисления	-210	-451	-5 568	-6 229
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	2 961	22 912	25 873
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	631	4 572	28 480	33 683
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-631	-1 611	-5 568	-7 810
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	2 961	22 912	25 873

18.1.1. Тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2023 году не производился, в связи с отсутствием НМА с неопределенным сроком службы.

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	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	0	2 626	0	1 854	75 764	0	0	0	0	80 244
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	5 238	0	2 798	183 356	0	0	0	0	191 392
3	накопленная амортизация	0	-2 612	0	-944	-107 592	0	0	0	0	-111 148
5	Поступление	0	73	0	0	21 761	0	0	0	0	21 834
9	Выбытие	0	-690	0	0	0	0	0	0	0	-690
10	Амортизация	0	-1 139	0	-646	-25 052	0	0	0	0	-26 837
20	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	0	870	0	1 208	72 473	0	0	0	0	74 551
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	4 419	0	2 798	94 922	0	0	0	0	102 139
23	накопленная амортизация	0	-3 549	0	-1 590	-22 449	0	0	0	0	-27 588
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	870	0	1 208	72 473	0	0	0	0	74 551
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	4 419	0	2 798	94 922	0	0	0	0	102 139
27	накопленная амортизация	0	-3 549	0	-1 590	-22 449	0	0	0	0	-27 588
29	Поступление	0	0	0	0	727	0	0	0	0	727
34	Амортизация	0	-525	0	-656	-19 483	0	0	0	0	-20 664
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	345	0	552	53 717	0	0	0	0	54 614
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	4 419	0	2 798	95 649	0	0	0	0	102 866
47	накопленная амортизация	0	-4 074	0	-2 246	-41 932	0	0	0	0	-48 252

19.1.1. В октябре 2023 года соглашением к договору аренды была увеличена плата за пользование Помещением с 01.10.2024 года.

Увеличение арендных платежей и пересмотр ставки привлечения дополнительных заемных средств, совокупно привело к увеличению стоимости актива в форме права пользования. Изменение отражено в строке "Поступление" и составило - 727 тысяч рублей.

19.1.2. Тест на обесценение по активам в виде права пользования по договору аренды проводится 1 раз в год на конец года.

Признаки обесценения на 31.12.2023 года отсутствуют, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	115	0	115	35	0	35
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 234	11	3 223	3 186	12	3 174
11	Итого	3 349	11	3 338	3 221	12	3 209

Анализ изменений запасов

За 2023 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	3 166	606	0	0	3 772
8	Признание в составе расходов	0	-3 166	-606	0	0	-3 772
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	2 389	0	0	0	2 389
22	Признание в составе расходов	0	-2 389	0	0	0	-2 389
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	0	0	0	0	0	0

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

За 2023 год

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023	0	12	0	0	0	12
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	11	0	0	0	11
3	Списание за счет резерва	0	-12	0	0	0	-12
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023	0	11	0	0	0	11

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	12	0	0	0	12
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022	0	12	0	0	0	12

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	49 973	7 218
6	Итого	49 973	7 218

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	39 912	52 988
15	Итого	39 912	52 988

24.1.1. Увеличение платы за пользование Помещением, в соответствии с дополнительным соглашением к договору аренды, и пересмотр ставки привлечения дополнительных заемных средств, привело к увеличению обязательства в форме права пользования. Уменьшение составило 727 тысячи рублей.

Арендные платежи за 2023 год составили 18 071 тысяч рублей (за 2022 год - 17 460 тысяч рублей, в т.ч. арендные платежи по текущему договору аренды составляли 17 460 тысяч рублей).

24.1.2. Процентные расходы за 2023 год составили 4 268 тыс. руб. (за 2022 год - 4 874 тысяч рублей).

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,13%	23.09.2026	8,42%	23.09.2026

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	119	2 720
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2 875	2 711
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	48	0
19	Прочая кредиторская задолженность	211	799
20	Итого	3 253	6 231

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	3 860	3 558
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	12 781	11 783
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	155	970
11	Итого	16 796	16 311

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Уставный капитал	220 000	220 000
2	Добавочный капитал	92 400	92 400
4	Итого	312 400	312 400

тыс. руб

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	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000
4	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000
5	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000
8	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	220 000 000	220 000	0	0	0	220 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 220 000 тысяч рублей, на (01.01.2023 г.: 220 000 тысяч рублей).

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Резервы

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Резервный капитал	14 357	14 357
11	Итого	14 357	14 357

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.3.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	19 404	128 422
2	Итого	19 404	128 422

30.3.1. В 2023 году дивиденды выплачивались по результатам деятельности 2020-2023 г. выплаты составили 136 180 тысяч рублей (в 2022 году по результатам деятельности за 2003 -2019 гг. выплаты составили 350 020 тысяч рублей).

Таблица 31.

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

31.2. В течение 2023 года и в течение 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 282 988 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 381 460 тысяч рублей).

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

За 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	916	-14 900	0	0	-13 984
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	916	-14 900	0	0	-13 984
10	Итого	916	-14 900	0	0	-13 984

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	8 900	-672	0	0	8 228
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 900	-672	0	0	8 228
10	Итого	8 900	-672	0	0	8 228

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	33 641	39 780
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27 062	35 357
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 579	4 423
8	прочее	0	0
15	Итого	33 641	39 780

34.1.1. Процентные доходы на сумму за 2023 год составили по депозитным договорам и неснижаемого остатка составили 5 538 тысячи рублей (за 2022 год: 3 419 тысяч рублей).

34.1.2. Процентные доходы по строке 5 таблицы 34.1 отражены по ставкам, закрепленным в договорах, или по рыночным ставкам, если ставка по договору признавалась не рыночной ставкой. Разница, между справедливой стоимостью размещенных депозитов при первоначальном признании, оцениваемых по амортизированной стоимости, признавалась корректировкой первоначального признания. Корректировки первоначального признания отражены в примечании 40.1.

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

За 2023 г.

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 01.01.2023	7	0	2 370	2 377
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	6	0	-1 673	-1 667
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-128	-128
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	13	0	569	582

За 2022 г.

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 01.01.2022	3	0	2 427	2 430
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	4	0	544	548
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	-601	-601
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	7	0	2 370	2 377

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

тыс. руб

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	439	390
8	Итого	439	390

тыс. руб

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	34	-88
3	Итого	34	-88

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	109	0
6	Итого	109	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	16 790	15 996
15	Итого	16 790	15 996
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	10 875	7 894
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	4 418	3 276
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	1 700	2 956
34	Итого	16 993	14 126
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	257 245	241 815
48	Итого	257 245	241 815
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	3 153	5 458
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	4 489	7 432
55	Итого	7 642	12 890
56	Всего	298 670	284 827

Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	170 678	145 714
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	42 343	34 749
6	Итого	213 021	180 462

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10 000 тыс. рублей (за 2022 г.: 8 000 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают, в том числе, установленные

законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 42 343 тыс. рублей (за 2022 г.: 34 749 тыс. рублей).

42.1.3. Расходы связанные с проведением тестирования сотрудников на наличие covid в 2023 году составили нет (в 2022 году составили 15 тыс. руб).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	457	485
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	588
11	Прочее	1 737	0
12	Итого	2 194	1 073

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	4 268	4 874
7	Итого	4 268	4 874

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	14 791	16 467
2	Амортизация основных средств	20 664	26 836
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	6 229	593
4	Расходы по аренде	584	477
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	735	627
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	5 534	4 186
7	Расходы по страхованию	1 688	1 270
8	Расходы на рекламу и маркетинг	120	120
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	22
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	241	297
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0
17	Прочие административные расходы	12 566	21 105
18	Итого	63 152	72 000

46.1.1. В строке «Прочие административные расходы» отражены расходы:

- плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 3 297 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 2 718 тысячи рублей);
- проверка закладных в сумме 2 895 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 5 981 тысяч рублей);
- материальные расходы в сумме 2 868 тысяч рублей (в 2022 году сумма составила 7 122 тысяч рублей);
- организационные расходы в сумме 962 тысячи рублей (в 2022 году сумма составила 462 тысячи рублей);
- информационно-консультационные расходы в сумме 582 тысячи рублей (в 2022 году составила 462 тысяч рублей);
- услуги рейтинговых агенств в сумме 497 тыс. рублей (в 2022 году составила 597 тысяч рублей);
- почтовые расходы в сумме 683 тысяч рублей (в 2022 году составила 2 370 тысяч рублей)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	12	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
8	Прочие доходы	200	174
9	Итого	212	174

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва ул. Крымский Вал, дом 3, строение 2, антресоль 3, помещение I, ком. 32-57 , в соответствии с договором аренды № 135 от 22.09.2021 г.. Срок аренды – до 23.09.2026 года . Арендные платежи являются фиксированными .
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	583 397,63
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	21761331,75 рублей , не возмещаемые расходы
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	21761331,75 рублей
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка рассчитана на основании профессионального суждения с учетом сложившейся конъюнктуры денежного рынка, средних доходностей долговых инструментов банковского сектора неинвестиционного рейтинга.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2023 4	31.12.2022 5
			1	Основные средства и капитальные вложения в них
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	39 912	52 988

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-4 218	-4 947
2	проценты уплаченные	-4 218	-4 947
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-13 853	-12 513
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-13 853	-12 513
7	Итого отток денежных средств	-18 071	-17 460

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	12	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	11	12
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	4 148	234
5	Прочие расходы	520	1 917
6	Итого	4 691	2 163

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	4 107	0
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	692	2 072
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	6 475	6 188

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20,00 процентов (в 2022 году: 20,00 процентов).

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

Таблица 48.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 586	11 023
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-287	2 037
4	Итого, в том числе:	6 299	13 060
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 299	13 060

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составила 20%, в 2022 году 20%

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	33 462	72 191
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 023 год: 20%; 2 022 год: 20%)	6 693	14 438
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	908	466
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-287	-1 571
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 195	2 037
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-1 302	-1 844
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 299	13 060

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	13 563	-3 145	0	16 708
2	Денежные средства	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	0	0	1
4	Дебиторская задолженность	1 134	-206	0	1 340
5	Резерв по отпускам	3 328	260	0	3 068
6	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 118	-573	0	1 691
7	Нематериальные активы	0	-10	0	10
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 982	-2 616	0	10 598
13	Общая сумма отложенного налогового актива	13 563	-3 145	0	16 708
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13 563	-3 145	0	16 708
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-7 088	3 432	0	-10 520
17	Основные средства	-7 059	3 461	0	-10 520
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-13	-13	0	0
19	Нематериальные активы	-16	-16	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-7 088	3 432	0	-10 520
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 475	287	0	6 188
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 475	287	0	6 188
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	136 180	0	350 020	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-136 180	0	-350 020	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1	0	2	0

Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».
Описание процесса управления рисками АО «ДК РЕГИОН»

Система управления рисками (СУР) Общества описана в «Политике управления рисками АО «ДК РЕГИОН», утвержденной Приказом АО «ДК РЕГИОН» 25.10.2023 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных и распорядительных документов Общества в области управления рисками.

Система управления рисками представляет собой совокупность процессов и ресурсов Общества, направленных на выявление и анализ рисков, разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками, а также мониторинг эффективности управления рисками. Система управления рисками содействует в обеспечении устойчивого развития бизнеса с помощью определения и поддержания эффективного соотношения между совокупным профилем рисков Общества и рентабельностью бизнеса путем:

- поддержания непрерывности бизнеса;
- недопущения финансовой несостоятельности Общества;
- недопущения оснований для применения мер по предупреждению банкротства Общества;
- недопущения наступления оснований для аннулирования лицензий Общества;
- выполнения требований Банка России в отношении лицензируемой деятельности Общества;
- следование лучшим международным практикам управления рисками

В целях эффективного управления рисками, система управления рисками функционирует на основании следующих принципов:

- **Соразмерности масштабам деятельности.** Система управления рисками соответствует масштабам и сложности текущего бизнеса Компании, планам развития Компании, в том числе учитывать цели в части прибыльности, направления развития, объемов операций, т.е. должна быть эффективна.

СУР обеспечивает:

- своевременное выявление рисков, присущих деятельности Компании, включая потенциальные риски, которым она может быть подвержена;
- корректную оценку выявленных рисков для целей классификации по уровням значимости;
- агрегирование оценок отдельных рисков для определения совокупного объема значимых потерь в случае их реализации на горизонте оценки.
- **Актуальности используемой информации.** Компания использует проактивный контроль объемов принимаемых рисков в текущей деятельности: система мониторинга уровня рисков позволяет вовремя реагировать и правильно оценивать угрозу, своевременно донести информацию об угрозе и быстро принять верное решение. Принимаемые решения учитывают весь объем имеющейся информации.
- **Непрерывности и своевременности.** Непрерывное функционирование Системы управления рисками позволяет своевременно предупреждать и/или минимизировать возможные потери в деятельности Компании. В Компании организовано регулярное и своевременное информирование руководства Компании, а также заинтересованных подразделений по всем существенным аспектам управления рисками, включая соблюдение показателей риск-аппетита и установленных лимитов.
- **Системного подхода и интеграции.** Управление всеми видами рисков осуществляется по всем направлениям деятельности Компании, что предполагает четкое взаимодействие всех подразделений и работников Компании. Система управления интегрируется во все бизнес-процессы Компании и базируется на единстве подходов к принятию управленческих решений и основана на распределении полномочий и ответственности между структурными подразделениями и органами управления Компании.

- **Адресной ответственности.** Управление рисками является обязанностью каждого работника Компании в рамках его компетенций, знаний и имеющейся информации. Процедуры риск-менеджмента встраиваются в бизнес-процессы и документооборот каждого структурного подразделения Компании и привязываются к бизнес-процессам, несущим в себе возможность реализации риска.
- **Регламентации.** По всем бизнес-процессам, подверженным рискам, каждым структурным подразделением Компании при участии риск-менеджера Компании разрабатываются / актуализируются внутренние документы, регламентирующие порядок совершаемых операций на основе единых подходов, принятых в Компании. Проведение новых операций при отсутствии внутреннего документа и/или анализа рисков / решений участников Системы управления рисками в рамках своих полномочий не допускается.

Порядок организации процесса управления рисками включает в себя следующие этапы:

- Идентификация рисков;
- Оценка рисков на предмет существенности;
- Установление предельных уровней (ограничений) рисков;
- Применение механизмов реагирования на риски (разработка планов мероприятий по управлению рисками);
- Мониторинг и контроль уровней рисков;
- Составление отчетности;
- Оценка эффективности системы управления рисками.

Система риск-менеджмента включает следующие организационные уровни и субъекты:

- Генеральный директор;
- Исполнительный директор;
- Руководители структурных подразделений и/или прочие сотрудники (владельцы рисков);
- Риск-менеджер;
- Комитет по рискам.

Генеральный директор:

- Отвечает за организацию ресурсов для СУР, в том числе кадровых - назначает отдельное должностное лицо (риск-менеджера), и выделяет ресурсы, позволяющие выявлять, оценивать и управлять рисками Общества;
- Утверждает внутренние документы по управлению рисками, в том числе Реестр рисков Общества;
- Определяет руководителей структурных подразделения, которые докладывают информацию о рисках;
- Обеспечивает контроль за своевременным и всецелым выполнением мероприятий возложенных на участников СУР;
- Рассматривает информацию о рисках, представленную в отчетности, в том числе планы мероприятий по управлению рисками для принятия управленческих решений.

Исполнительный директор:

- Осуществляет надзор за управлением и реализацией механизмов управления операционными рисками и инцидентами в Обществе.

Риск-менеджер:

- Организует и координирует работу структурных подразделений по выявлению и оценке рисков, а также разработке мероприятий по их управлению;
- Обеспечивает актуализацию Политики управления рисками и прочих внутренних документов в части СУР Общества;
- Агрегирует информацию о рисках и формирует отчетность о рисках Общества;

- Разрабатывает и проводит мероприятия, направленные на развитие культуры управления рисками в Обществе.

Руководители структурных подразделений:

- Обеспечивают соблюдение положений Политики управления рисками и прочих внутренних документов в части СУР работниками своих структурных подразделений;
- Представляют информацию о рисках в области своей компетенции риск-менеджеру и прочим участникам СУР, на деятельность которых, такая информация оказывает влияние;
- Обеспечивают своевременную разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками.

Комитет по рискам осуществляет надзор за эффективным функционированием СУР, в том числе:

- Рассматривает вопросы, связанные с установлением и соблюдением ограничений рисков;
- Рассматривает результаты мониторинга рисков и контроля использования соответствующих ограничений рисков (рассматривает отчетность по управлению рисками);
- Рассматривает результаты оценки эффективности системы управления рисками.

Оценка существенных рисков осуществляется с периодичностью, устанавливаемой в отдельных внутренних документах.

В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности АО «ДК РЕГИОН» и подходы к их контролю и управлению.

Таблица. Подходы к оценке основных видов рисков

Вид риска	Возможные процедуры контроля риска	Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Обществом
<p>Операционный риск, включая риски персонала, процессов, систем, контрагентов - риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Общества и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения операций, их нарушения сотрудниками организации и (или) иными лицами (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) используемых информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий и контрагентов</p>	<p>Персонал: - мониторинг законодательства о труде; - отслеживание показателей текучести кадров; - наличие кодекса этики и его соблюдение; - контроль за деятельностью персонала; Процессы: - автоматизация, применение роботов для выполнения типовых процессов; - разработка, внедрение процедур контроля в ключевые бизнес-процессы; - отслеживание результатов бизнес-процессов. Системы: - использование лицензионного программного обеспечения; - соблюдение технических условий эксплуатации программных систем и оборудования; - резервирование оборудования, каналов, источников питания; - применение защитных, например, антивирусных программных средств; Контрагенты:</p>	<p>Персонал: - обучение персонала; - применение мер ответственности и стимулирования персонала; - применение проверочных процедур при подбора нового персонала; - мониторинг и соблюдение законодательства о труде; - снижение загруженности и/или повышение эффективности персонала; - повышение квалификации персонала. Процессы: - мониторинг бизнес процессов и соответствующих ключевых индикаторов; - регулярное обновление внутренних документов, регламентирующих бизнес процессы; - оптимизация бизнес-процессов; - автоматизация бизнес-процессов. Системы: - мониторинг срока службы систем;</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - проведение проверок юридическим отделом при заключении договоров с контрагентами; - удостоверение личности, подлинности подписей; - проведение сверок данных при заключении контрактов, передаче имущества, открытии или закрытии счетов. 	<ul style="list-style-type: none"> - регламентированное обновление систем и оборудования; - своевременное тестирование нового оборудования или программных средств. <p>Контрагенты:</p> <ul style="list-style-type: none"> - мониторинг просрочки платежей за оказанные услуги; - проведение расследований по реализованным инцидентам по вине контрагента; - работа с контрагентами по вопросам соблюдения коммерческой тайны; - рассмотрение жалоб и претензий клиентов.
<p>Нефинансовые риски (репутационный риск) - риски связанные с восприятием Общества в ее деловой среде со стороны участников рынка, контрагентов, регулятора, что может привести, как к прямым финансовым потерям, так и к невозможности поддержания существующих и/или развития новых деловых отношений.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - мониторинг СМИ, конкурентной среды; - получение и анализ информации о ключевых индикаторах репутации Общества. 	<ul style="list-style-type: none"> - взаимодействие с клиентами, аудиторами, оценщиками и прочими контрагентами с проверенной и подтвержденной деловой репутацией; - обеспечение информационной открытости и предоставление полных и достоверных сведений для регулирующих и проверяющих органов; - мониторинг деловой репутации сотрудников и менеджмента Общества, привлечение высококвалифицированных работников; - обеспечение своевременности расчетов с контрагентами; - обеспечение прозрачности структуры собственности Общества.
<p>Рыночный риск (процентный риск) - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестирован капитал Общества</p>	<ul style="list-style-type: none"> - контроль дюрации; - мониторинг процентной ставки; - регулирование соотношения долей инструментов чувствительных и нечувствительных к изменениям процентных ставок 	<ul style="list-style-type: none"> - мониторинг процентных ставок долгового рынка; - перераспределение долей активов между облигациями и депозитами
<p>Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения (несвоевременного либо ненадлежащего исполнения) контрагентом (эмитентом, кредитной организацией и др.) перед Обществом финансовых обязательств в соответствии с условиями договора или иных документов, регламентирующих взаимоотношения Общества и его контрагентов, или лицами, обязанными по ценным бумагам, в составе финансовых активов на балансе Общества.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - контроль состава и структуры активов по кредитному качеству; - лимиты на вложения в финансовые инструменты контрагентов, лимиты на вероятности дефолта; - инвестирование в безрисковые активы (государственные ценные бумаги) с целью сокращения кредитных рисков; - диверсификация портфеля. 	<ul style="list-style-type: none"> - мониторинг кредитоспособности (кредитных рейтингов) банков, эмитентов, в инструменты которых размещен капитал Общества; - мониторинг дебиторов Общества; - перераспределение долей активов в безрисковые активы (например, государственные ценные бумаги).

<p>Риск балансовой ликвидности - риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие недостаточности имущества в его распоряжении для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности по срокам финансовых активов и финансовых обязательств Общества.</p>	<p>контроль состава и структуры активов и обязательств по срочности</p>	<ul style="list-style-type: none"> - планирование ликвидности в соответствии с обязательствами Общества; - регулярный расчет коэффициентов ликвидности и гэпов ликвидности; - установление ограничений на коэффициенты (краткосрочной и долгосрочной) ликвидности и контроль их соблюдения
<p>Кастодиальный риск - риск утраты имущества Общества и его клиентов или имущества, переданного Обществу в качестве обеспечения исполнения обязательств, вследствие действий или бездействия лица, ответственного за хранение этого имущества и учет прав на это имущество.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - преимущественно самостоятельное хранение имущества клиента Общества; - определение требований к контрагентам (депозитариям) Общества 	<ul style="list-style-type: none"> - Мониторинг требований к контрагенту (депозитарию); - Заключение междепозитарных договоров и договоров хранения документарных ценных бумаг только с контрагентами (депозитариями), которые соответствуют требованиям Общества. - страхование ответственности.

При нарушении (превышении) установленных ограничений риска, разрабатываются и реализуются мероприятия по устранению выявленных нарушений ограничений рисков. При реализации рисков и (или) событий, чреватых потенциально высоким ущербом для Общества риск-менеджер составляет экстренную отчетность для руководства Общества и прочих участников СУР, на деятельность которых, такие риски оказывают влияние.

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности**

На 31.12.2023

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:	6	0	0	0	0	6
2	дебиторская задолженность клиентов	6	0	0	0	0	6
7	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	20	0	0	0	20
8	дебиторская задолженность клиентов	0	20	0	0	0	20
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	20	41	227	288
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	20	41	227	288
25	Итого	6	20	20	41	227	314

На 31.12.2022

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:	11	0	0	0	0	11
2	дебиторская задолженность клиентов	11	0	0	0	0	11
7	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	21	0	0	0	21
8	дебиторская задолженность клиентов	0	21	0	0	0	21
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	332	366	1 207	1 905
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	332	366	1 207	1 905
25	Итого	11	21	332	366	1 207	1 938

**Информация о кредитных рейтингах долговых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прибыль или убыток,**

На 31.12.2023

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	172 897	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	172 897	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	27 019	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 706	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	400	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	119 772	0	0	0	0
27	Итого	172 897	0	0	0	0

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	313 461	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 461	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	73 166	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	105 749	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	8 694	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	125 852	0	0	0	0
27	Итого	313 461	0	0	0	0

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

На 31.12.2023

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:	50 398	726	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	422	726	0	0	0
4	прочие денежные средства	49 976	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 325	1 900	0	0	190
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	105 325	1 900	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	190
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 111	109	0	0	26 307
39	дебиторская задолженность клиентов	2 479	109	0	0	25 981
43	прочая дебиторская задолженность	2 631	0	0	0	326

Таблица составлена на основании рейтингов агентств АКРА и RAEX.

На 31.12.2022

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:	7 458	280	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	237	280	0	0	0
4	прочие денежные средства	7 221	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 690	35 100	0	0	94
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	35 100	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	35 690	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	94
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 677	118	874	0	28 058
39	дебиторская задолженность клиентов	3 132	118	874	0	28 058
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	2 545	0	0	0	0

Таблица составлена на основании рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2023

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	51 123	0	0	51 123
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	172 897	0	0	172 897
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	172 897	0	0	172 897
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	138 360	0	0	138 360
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 402	0	0	107 402
11	дебиторская задолженность	30 958	0	0	30 958
16	Прочие активы	3 338	0	0	3 338
17	Итого активов	365 718	0	0	365 718
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 132	6	0	93 138
22	средства клиентов	49 973	0	0	49 973
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	39 912	0	0	39 912
25	кредиторская задолженность	3 248	5	0	3 253
27	Прочие обязательства	16 796	0	0	16 796
28	Итого обязательств	109 928	5	0	109 934
29	Чистая балансовая позиция	255 790	-5	0	255 784

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7 738	0	0	7 738
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 461	0	0	313 461
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	313 461	0	0	313 461
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103 234	0	0	103 234
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 877	0	0	70 877
11	дебиторская задолженность	32 357	0	0	32 357
16	Прочие активы	3 209	0	0	3 209
17	Итого активов	427 642	0	0	427 642
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 437	0	0	66 437
22	средства клиентов	7 218	0	0	7 218
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	52 988	0	0	52 988
25	кредиторская задолженность	6 231	0	0	6 231
27	Прочие обязательства	16 311	0	0	16 311
28	Итого обязательств	82 748	0	0	82 748
29	Чистая балансовая позиция	344 894	0	0	344 894

На 31.12.2023

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 970	0	0	0	0	0	3	0	49 973
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	49 970	0	0	0	0	0	3	0	49 973
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 907	11 034	26 971	0	0	0	0	0	39 912
20	обязательства по аренде	1 907	11 034	26 971	0	0	0	0	0	39 912
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 253	0	0	0	0	0	0	0	3 253
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	119	0	0	0	0	0	0	0	119
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 875	0	0	0	0	0	0	0	2 875
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	48	0	0	0	0	0	0	0	48
40	прочая кредиторская задолженность	211	0	0	0	0	0	0	0	211
42	Итого обязательств	55 130	11 034	26 971	0	0	0	3	0	93 138

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 186	0	0	0	0	0	32	0	7 218
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	7 186	0	0	0	0	0	32	0	7 218
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 867	10 323	40 798	0	0	0	0	0	52 988
20	обязательства по аренде	1 867	10 323	40 798	0	0	0	0	0	52 988
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 231	0	0	0	0	0	0	0	6 231
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	2 721	0	0	0	0	0	0	0	2 721
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 711	0	0	0	0	0	0	0	2 711
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию Выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	799	0	0	0	0	0	0	0	799
42	Итого обязательств	15 284	10 323	40 798	0	0	0	32	0	66 437

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

На 31.12.2023

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:	51 124	0	0	51 124
2	денежные средства на расчетных счетах	1 148	0	0	1 148
4	прочие денежные средства	49 976	0	0	49 976
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 533	110	170 254	172 897
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 533	110	170 254	172 897
7	Правительства Российской Федерации	918	0	26 101	27 019
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	341	81	25 285	25 707
11	некредитных финансовых организаций	0	3	397	400
12	нефинансовых организаций	1 274	26	118 471	119 771
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 415	0	0	107 415
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	107 225	0	0	107 225
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	190	0	0	190
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	31 239	61	227	31 527
65	дебиторская задолженность клиентов	28 282	61	227	28 569
69	прочая дебиторская задолженность	2 957	0	0	2 957
71	Итого активов	192 311	171	170 481	362 963
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 970	0	3	49 973
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	49 970	0	3	49 973
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 907	11 034	26 971	39 912
91	обязательства по аренде	1 907	11 034	26 971	39 912
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 253	0	0	3 253
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	119	0	0	119
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 875	0	0	2 875
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	48	0	0	48
111	прочая кредиторская задолженность	211	0	0	211
113	Итого обязательств	55 130	11 034	26 974	93 138
114	Итого разрыв ликвидности	137 181	-10 863	143 507	269 825

На 31.12.2022

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:	7 738	0	0	7 738
2	денежные средства на расчетных счетах	517	0	0	517
4	прочие денежные средства	7 221	0	0	7 221
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 119	20 445	286 897	313 461
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 119	20 445	286 897	313 461
7	Правительства Российской Федерации	1 541	658	70 967	73 166
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 091	19 760	84 898	105 749
11	некредитных финансовых организаций	127	0	8 567	8 694
12	нефинансовых организаций	3 360	27	122 465	125 852
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 884	0	0	70 884
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	35 100	0	0	35 100
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	35 690	0	0	35 690
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	94	0	0	94
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	32 821	699	1 207	34 727
65	дебиторская задолженность клиентов	30 277	699	1 207	32 183
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	2 544	0	0	2 544
71	Итого активов	117 562	21 144	288 104	426 810
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 186	0	32	7 218
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	7 186	0	32	7 218

89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 867	10 323	40 798	52 988
91	обязательства по аренде	1 867	10 323	40 798	52 988
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 231	0	0	6 231
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 721	0	0	2 721
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 711	0	0	2 711
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	799	0	0	799
113	Итого обязательств	15 284	10 323	40 830	66 437
114	Итого разрыв ликвидности	102 278	10 821	247 274	360 373

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

На 31.12.2023

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	51 123	0	0	0	51 123
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	172 897	0	0	0	172 897
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	172 897	0	0	0	172 897
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	138 360	0	0	0	138 360
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 402	0	0	0	107 402
11	дебиторская задолженность	30 958	0	0	0	30 958
15.1	Прочие активы	3 338	0	0	0	3 338
16	Итого активов	365 718	0	0	0	365 718
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 138	0	0	0	93 138
21	средства клиентов	49 973	0	0	0	49 973
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	39 912	0	0	0	39 912
24	кредиторская задолженность	3 253	0	0	0	3 253
25.1	Прочие обязательства	16 796	0	0	0	16 796
26	Итого обязательств	109 934	0	0	0	109 934
27	Чистая балансовая позиция	255 784	0	0	0	255 784

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	7 703	35	0	0	7 738
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 461	0	0	0	313 461
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	313 461	0	0	0	313 461
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103 234	0	0	0	103 234
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	70 877	0	0	0	70 877
11	дебиторская задолженность	32 357	0	0	0	32 357
15.1	Прочие активы	3 209	0	0	0	3 209
16	Итого активов	427 606	35	0	0	427 641
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 437	0	0	0	66 437
21	средства клиентов	7 218	0	0	0	7 218
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	52 988	0	0	0	52 988
24	кредиторская задолженность	6 231	0	0	0	6 231
25.1	Прочие обязательства	16 311	0	0	0	16 311
26	Итого обязательств	82 748	0	0	0	82 748
27	Чистая балансовая позиция	344 858	35	0	0	344 893

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2023

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
1	Рубль	100	-100	41	567

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном)

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"

Расчет произведен по формуле: тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

Портфель СС преимущественно состоит из облигаций с дюрацией не более 1 года, которые менее подвержены воздействию рыночным колебаниям при реализации стрессовых сценариев в экономике, в связи с чем для расчета использовалось отклонение в 100 б.п. Дюрация рассчитывается по средневзвешенной цене WAPRICE (справедливой).

На 31.12.2022

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	13	3 915

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном)

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"

Расчет произведен по формуле: тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

Портфель СС преимущественно состоит из облигаций с дюрацией не более 1 года, которые менее подвержены воздействию рыночным колебаниям при реализации стрессовых сценариев в экономике, в связи с чем для расчета использовалось отклонение в 100 б.п. Дюрация рассчитывается по средневзвешенной цене WAPRICE (справедливой).

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2023

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	172 897	0	0	172 897
2	финансовые активы, в том числе:	172 897	0	0	172 897
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	172 897	0	0	172 897
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	172 897	0	0	172 897
9	долговые ценные бумаги	172 897	0	0	172 897
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	27 019	0	0	27 019
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 706	0	0	25 706
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	400	0	0	400
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	119 772	0	0	119 772

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	313 461	0	0	313 461
2	финансовые активы, в том числе:	313 461	0	0	313 461
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 461	0	0	313 461
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	313 461	0	0	313 461
9	долговые ценные бумаги	313 461	0	0	313 461
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	73 166	0	0	73 166
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	105 749	0	0	105 749
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 694	0	0	8 694
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	125 852	0	0	125 852

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

На 31.12.2023

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:	51 123	107 402	30 958	189 483	189 483
2	денежные средства, в том числе:	51 123	0	0	51 123	51 123
5	денежные средства на расчетных счетах	1 148	0	0	1 148	1 148
7	прочие денежные средства	49 975	0	0	49 975	49 975
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	107 402	30 958	138 360	138 360
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	107 402	0	107 402	107 402
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	107 214	0	107 214	107 214
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	188	0	188	188
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	30 958	30 958	30 958
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	28 003	28 003	28 003
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2 955	2 955	2 955
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	93 138	93 138	93 138
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	93 138	93 138	93 138
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	49 973	49 973	49 973
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	49 973	49 973	49 973
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	39 912	39 912	39 912
47	обязательства по аренде	0	0	39 912	39 912	39 912
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 253	3 253	3 253
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	119	119	119
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2 875	2 875	2 875
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	48	48	48
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	211	211	211

На 31.12.2022

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:	43 428	35 187	32 357	110 972	110 972
2	денежные средства, в том числе:	7 738	0	0	7 738	7 738
5	денежные средства на расчетных счетах	517	0	0	517	517
7	прочие денежные средства	7 221	0	0	7 221	7 221
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 690	35 187	32 357	103 234	103 234
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	35 690	35 187	0	70 877	70 877
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	35 094	0	35 094	35 094
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	35 690	0	0	35 690	35 690
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	93	0	93	93
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	32 357	32 357	32 357
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	29 813	29 813	29 813
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	2 544	2 544	2 544
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	66 437	66 437	66 437
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	66 437	66 437	66 437
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	7 218	7 218	7 218
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	7 218	7 218	7 218
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	52 988	52 988	52 988
47	обязательства по аренде	0	0	52 988	52 988	52 988
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	6 231	6 231	6 231
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	2 721	2 721	2 721
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2 711	2 711	2 711
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	799	799	799

На 31.12.2023

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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	505	505
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	187	187
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	318	318
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	73	73

На 31.12.2022

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	0	0	0	0	0	0	280	280
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	0	0	0	111	112
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	93	93
11	дебиторская задолженность	1	0	0	0	0	0	18	19
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	65	65
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 721	2 721
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	2 721	2 721

На 31.12.2023

Таблица 58.2

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	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	92	92
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	92	92
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	9	0	0	0	0	0	115	124
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	19 909	0	0	19 909
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	122	122
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	13 485	13 485

На 31.12.2022

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	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 078	1 078
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	73	73
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	1 005	1 005
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	10	0	0	0	0	0	123	133
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	17 517	0	0	17 517
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	175	175
18	Процентные расходы	4 874	0	0	0	0	0	0	4 874
20	Общие и административные расходы	6 532	0	0	0	0	0	9 272	15 805

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	19 909	17 517

Примечание 59.

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор
АО "ДК РЕГИОН"



Зайцева А.А.

28 марта 2024 года.