

Тел: +7 (495) 740-32-66  
Web: [www.ibcaudit.ru](http://www.ibcaudit.ru)  
E-mail: [info@ibcaudit.ru](mailto:info@ibcaudit.ru)

Auditing & Consulting services



Исх. 17 от « 13 » марта 2024 г.

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской отчетности  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
УК «Аурум Инвестмент»  
за 2023 год**

**Москва  
2024 г.**

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Единственному участнику  
ООО УК «Аурум Инвестмент»

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Аурум Инвестмент» (ОГРН 5077746875355), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 г., отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Аурум Инвестмент» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными нормативными актами Российской Федерации 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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.

## **Важные обстоятельства - принципы учета и ограничение в отношении использования**

Мы обращаем внимание на информацию о принципах составления отчетности. Отчетность подготовлена руководством на основании положений о подготовке финансовой отчетности, представленных в Положении Банка России № 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".

## Прочие сведения

Сопоставимые показатели годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Аурум Инвестмент» были проаудированы другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в своем аудиторском заключении от 29.03.2023 г. касательно бухгалтерской отчетности за 2022 г. Мы также получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за текущий период.

## Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Признание выручки от оказания услуг (примечание № 41 к годовой бухгалтерской отчетности) Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг представляют собой вознаграждение за оказание услуг по	Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и первичных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами

---

управлению паевыми инвестиционными фондами.

была проведена проверка наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректировок сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях у годовой бухгалтерской отчетности.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

### **Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

- a) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить

основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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 руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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 общественную значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор аудиторской организации, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (OPH3 22006117765)



Головачева  
Светлана  
Владимировна

Аудиторская организация:  
ООО «Интернешнл Бизнес Консалтинг Групп» (сокр. ООО «АйБиСи Групп»)  
ОГРН 5147746194415  
105187, г. Москва, ул. Борисовская, д. 11  
Является членом СРО «Содружество» ОPH3 12006079953

«13» марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286470000	81356457	5077746875355	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » декабря 2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 305	3 309
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		27 710	28 385
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	27 710	28 385
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		102 232	16 087
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		73 935	147
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	5 982	898
11	дебиторская задолженность	12	22 315	15 042
17	Нематериальные активы	18	193	161
18	Основные средства	19	3 487	4 872
19	Требования по текущему налогу на прибыль		1 703	2 946
20	Отложенные налоговые активы	48	10 344	9 733
21	Прочие активы	20	780	1 039
22	Итого активов		147 754	66 533
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 888	5 178
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		3 143	4 697
30	кредиторская задолженность	26	745	481
36	Прочие обязательства	29	3 141	2 165
37	Итого обязательств		7 029	7 343
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	84 155	35 155
39	Добавочный капитал		3 000	3 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		53 570	21 035
52	Итого капитала		140 725	59 190
53	Итого капитала и обязательств		147 754	66 533

Генеральный директор

(должность руководителя)

« 11 » марта 2024 г.

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286470000	81356457	5077746875355	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь - декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 990	-12 990
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-976	202
4	процентные доходы	34	4 445	2 826
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	-1 479	-16 018
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	123 648	61 432
16	Расходы на персонал	42	-34 660	-28 142
17	Прямые операционные расходы	43	-7 223	-3 025
18	Процентные расходы	44	-420	-130
20	Общие и административные расходы	46	-7 819	-6 317
22	Прочие доходы	47	0	0
23	Прочие расходы	47	-7 971	-1 550
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		67 545	9 278
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-15 610	-2498
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-16 221	-5131
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	611	2633
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		51 935	6 780
68	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		51 935	6 780

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Поздняков Э.В.

(инициалы, фамилия)

« 11 » марта 2024 г.



Приложение 3.1 к Положению Банка России от 3 февраля 2016 г. № 335-Е1 «Образец составления бухгалтерского учета Тюменской компании профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, институциональных контроллеров, корпоративных органов власти, специализированных депозитариях инвестиционного фонда и инвесторов инвестиционного фонда и инструментального инвесторов инвестиционного фонда, Управлениях компаний инвестиционного фонда, инвесторов инвестиционного фонда и инвесторов инвестиционного фонда, Бирж и кредитных агентов, кредитных рефинансовых агентств, страховых брокеров»  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г.)

Отчетность нерезидентной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код нерезидентной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286470000	81356457	5077746875355	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За январь - декабрь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"  
(полное фирменное и сокращенное наименование)

129090, Москва г, Шелковичная ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

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

Поздников Э.В.

**Генеральный директор**  
*(наименование, фамилия, имя, отчество)*



Mapra 2024г.  
« 11 »

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286470000	81356457	5077746875355	

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

За январь - декабрь 2023г.

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Аурум Инвестмент"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечаник строкам	За январь - декабрь 2023 г.	За январь - декабрь 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и комиссии		108 596	45 851
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-11 905	-9 480
5	Проценты полученные		2 213	0
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		1032	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-33 669	-29 349
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 819	-1 387
11	Уплаченный налог на прибыль		-14978	-3 846
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности			22
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		48 470	1 811
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-485	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных		-94	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный		0	0
26	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		82 179	219
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-164 500	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-82 900	219
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		49 000	0

37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава		0	0
39	Выплаченные дивиденды		-14 600	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 974	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		32 426	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-2 004	2 030
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного	5	3 309	1 279
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного пер	5	1 305	3 309

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Поздняков Э.В.  
(инициалы, фамилия)

« 11 » марта 2024 г.



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

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	21-000-1-00923
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	05.10.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	ООО
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	конечный владелец (бенефициар) – Поздняков Эдуард Валентинович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	нет
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	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	129090, Москва г, Щепкина ул, дом № 28, этаж 5, помещение 1, комната 5
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	15
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс. руб.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Основные факторы, определяющие финансовые результаты общества, формируются под воздействие политической и экономической ситуации в Российской Федерации. Общая geopolитическая напряженность в отношениях с западными странами, санкционная политика отдельных стран в отношении РФ оказывают негативное влияние на экономику России. 24 февраля 2022 года Президент России Владимир Путин объявил о специальной операции в Украине. В ответ ряд государств мира (США, ЕС, Великобритания, Канада, Япония и многие др.) ввели санкции в отношении финансового сектора РФ, ТЭК, ВПК, авиастроения, автомобиле строения и многих других отраслей экономики. Таюке введены санкции на операции иностранных государств и организаций с Банком России. Частично "заморожены" золото-валютные резервы ЦБ РФ. Но данные факторы не повлияют на непривычность деятельности Общества и не являются критическими для финансового положения Общества, т.к. ООО УК "Аурум Инвестмент" является доверительным управляющим паевыми фондами в составе имущества которых находятся объекты недвижимость на территории РФ, ценные бумаги российских организаций(эмитентов), доли в уставных капиталах российских обществ и отсутствуют зарубежные активы и ценные бумаги нерезидентов. По итогам развития ситуации в течении 2023 года можно с уверенностью констатировать, что российская экономик справилась с вышеуказанными сложностями. По заявлению Председателя Правительства РФ Мишустина М.В. экономика России "вернулась на траекторию роста". Рост экономики России по данным Росстата за 2023 год -составил 3.6%, прогноз Минэкономразвития на 2024-2026 гг - рост ВВП 2,2-2,3%. Международный валютный фонд прогнозирует рост ВВП России в 2024г. на уровне 2,6%, в 2025 - 1.1%.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

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 подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 532-П от 03 февраля 2016 года. 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»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе действующих правил учета с отражением активов и обязательств в зависимости от применяемой модели по справедливой стоимости, amortизированной стоимости, первоначальной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не было
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ретроспективный пересчет или реклассификация остатков на начало предшествующего периода не осуществлялась

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

**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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Производимые в процессе формирования отчетности суждения, оценки и допущения имеют непосредственное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вышеуказанные суждения и оценки постоянно подвергаются анализу исходя из накопленного практического опыта и ожидаемых событий в профессиональной деятельности общества. В процессе применения учетной политики используются также различные суждения, которые имеют влияние на показатели отчетности. Основополагающие допущения: Допущение имущественной обособленности Допущение последовательности применения учетной политики Допущение временной определенности фактов деятельности
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)	Процессе применения учетной политики используются различные суждения и оценки. Оценки и допущения, лежащие в их основе, регулярно пересматриваются. Корректировки в оценках производятся в периоде их пересмотра и в последующих периодах. Профессиональные оценки и суждения имеют наибольшее влияние на следующие статьи отчетности: 1.Резервы на обесценение активов и возможные потери. 2.Определение справедливой стоимости активов и обязательств. 3.Обязательства на оплату очередных отпусков.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и обязательства в зависимости от вида оцениваются и отражаются в отчетности по: 1.Справедливой стоимости. 2.Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или заплачена при передаче обязательства в обычной между участниками рынка на дату оценки. Определение справедливой стоимости осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 13 Оценка справедливой стоимости. Амортизируемая стоимость на отчетную дату— это стоимость финансового актива или финансового обязательства, определенная при первоначальном признании, за вычетом прошедших выплат основной суммы долга, плюс минус накопленная амортизация с применением метода эффективной ставки процента, разности между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения, с учетом резервов на обесценение.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются в рубли по курсу Банка России на дату совершения операций с данными активами и обязательствами и на отчетные даты.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество не планирует прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не производило пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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, идается описание влияния изменений	В отчетном периоде изменений в учетную политику не вносилось

8	МСФО (IAS) 8	<p>Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.</b> <b>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе, остатки средств на банковских расчетных счетах.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ</p>	<p>На дату размещения средств по договору банковского вклада производится оценка по справедливой стоимости. При первоначальном признании справедливая стоимость, как правило, равна величине денежных средств, размещенных по договору банковского вклада. Определение справедливой стоимости производится в соответствии с МСФО (IFRS) 13 В последующем стоимость средств, размещенных по договорам банковского вклада оценивается по амортизированной стоимости с учетом начисляемых и/или получаемых процентов по вкладам. По размещенным по договорам банковского вклада средствам формируется резерв под обесценение, в размере ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Финансовые инструменты (долевые и/или долговые ценные бумаги) приобретенные с целью перепродажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.</p>
12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: 1. Финансовый актив приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой является как получение предусмотренных договором денежных потоков, так и продажа этого актива. 2. Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга.</p>

13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1.Финансовый актив приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой является получение предусмотренных договором денежных потоков. 2.Условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе «прочих активов» отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; требования по выплате краткосрочного вознаграждения сотрудникам; расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы и предоплаты уплаченные по другим операциям. Первоначальное признание производится по справедливой стоимости, в дальнейшем «прочие активы» оцениваются по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток – это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, отражаются по справедливой стоимости. Впоследствии, такие обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода ЭПС.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету при следующих условиях: 1.Имеется юридически защищенное право провести зачет данных сумм. 2.Существует намерение произвести реализацию актива и погасить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых	Хеджирование не применяется в связи с отсутствием данных операций
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным	Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним	Не применяется в связи с отсутствием инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	<p>Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизуемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Компания получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Компания ее не учитывает при расчете амортизуемой величины объекта.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Компьютеры и оргтехника 3-5 лет; офисная мебель 5 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>• Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul>

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • исключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. 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 Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании, а также НДС, в случаях установленных законодательством Российской Федерации и в Налоговой учетной политике Компании.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков	Не применяется в связи с отсутствием НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов: 1.Вэб-сайт – 5 лет. 2.Права на использование ПО если срок не установлен – 5 лет. 3.Иные права на интеллектуальную собственность если срок не установлен – 5 лет.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применяется в связи с отсутствием НМА созданных собственными силами
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой	Не применяется в связи с отсутствием пенсионных планов
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей	Не применяется в связи с отсутствием пенсионных планов
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется в связи с отсутствием вознаграждений по окончании трудовой деятельности
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 применяется в связи с отсутствием долгосрочных активов, предназначенных для продажи

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются при необходимости. Резерв используется только для целей, для которых он создавался.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Общество признает учитывает обязательства по финансовой аренде в соответствии с Положением Банка России «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» от 22.03.2018 № 635-П
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность отражается по факту исполнения контрагентом своих обязательств по договору, либо в момент начисления оплаты труда сотрудникам по справедливой стоимости, а за тем учитывается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал – это взнос учредителей(участников) общества, отражаются по первоначальной стоимости в соответствии с учредительными документами общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные доли, выкупленные у участников общества отражаются по справедливой (действительной) стоимости и уменьшают размер капитала общества.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не формируется.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий налог на прибыль рассчитывается в соответствии с НК РФ. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц методом балансовых обязательств. Отложенный налог на прибыль отражается по всем временным разницам, возникающей между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенный налоговый актив отражается в размере возможной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти разницы, уменьшающие налоговую базу.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками общества, отражается в отчетности как использование нераспределенной прибыли. Дивиденды начисляются по решению единственного участника Общества по итогам года или квартала (промежуточные дивиденды).

Гrimечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организаций.  
ООО УК "Аурум Инвестмент"

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	1305	0	1305	3309	0	3309
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1305	0	1305	3309	0	3309

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитной организациях и банках-нерезентах (на 31.12.2022 года: в двух кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 500 тысяч рублей. Структура суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 99,34 процента).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства						
1	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой						
2							
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой						
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 22, 24 настоящего приложения)						
5	Итого						

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о денежных потоках

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		2	3	4	5	6	7
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:						

2	приобретение активов	0
3	поступления от реализации и погашения активов	4 800
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	4002
5	эмиссия обыкновенных акций	0
6	эмиссия привилегированных акций	0
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	0
8	приобретение собственных акций (долей в уставном капитале общества), выкупленных у акционеров	0
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	0
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	0
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	0
12	привлечение прочих заемных средств	0
13	возврат прочих заемных средств	0
14	прочие выплаты акционерам	4 800

5.3.1. В 2023 году по Решению единственного участника общества были начислены к выплате дивиденды по итогам 9 месяцев 2023 года в размере 7000 тыс. руб. Сумма к выплате участнику за вычетом НДФЛ составила 5950 тыс. руб. По соглашению о зачете встречных однородных требований был произведен взаимозатягчающий платеж по выдаче однородных требований Решением о погашении займа, ранее выданного участнику Общества в 2022 году.

#### Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за январь - декабрь 2023 года

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:	3309	0	0	3309
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3309	0	0	3309
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	243 068	0	0	243 068
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	243 068	0	0	243 068
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-245 073	0	0	-245 073
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-245 073	0	0	-245 073

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списанные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 305	0	0	0	1 305	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 305	0	0	0	1 305	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2022 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:	1279	0	0	1279
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1279	0	0	1279
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	49 087	0	0	49 087
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49 087	0	0	49 087
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-47 057	0	0	-47 057
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-47 057	0	0	-47 057
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0

24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:		0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:		0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		3 309	0	0	3 309	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		3 309	0	0	3 309	
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	
40	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	

**Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"**

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	27 710	28 385
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	27 710	28 385

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

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 710	28 385
6	Правительства Российской Федерации	27 710	28 385
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	27 710	28 385

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72 755	0	72 755	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах для коллективного клирингового обеспечения (гарантитный фонда)	0	0	0	0	0	0
6	Средства клирингового обеспечения (гарантитный фонда), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантитный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного расчета с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским финансовым активам	1 388	-208	1 180	220	-73	147
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	74 143	-208	73 935	220	-73	147

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации нет остатков средств в иностранных кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 года: не было, не было остатков средств в иностранных кредитных организациях и банках-нерезидентах).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых отражено, по состоянию на 31 декабря 2023 года нет (на 31 декабря 2022 года: не было).

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

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в кредитной категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 настоящей главы и настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 настоящей главы и настоящего приложения.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на кипринговых банковских счетах для исполнения и обязательств индивидуального и кипрингового обеспечения	Средства на кипринговых банковских счетах кредитного фонда, размещенные во вкладах кредитных организаций	Средства индивидуального кипрингового обеспечения, размещенные во вкладах кредитных организаций	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, размещенных в кредитных организациях	Сделки обратного кредитного и предизнанческого для организаций, имеющих для коллектива и индивидуального кипринга и индивидуального кипрингового обеспечения	Расчеты по биржевым операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2									
1	Годовая балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	220
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	220
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	220
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	155 815	0	0	0	0	0	0	155 815
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	155 815	0	0	0	0	0	0	155 815
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-83 060	0	0	0	0	0	-1 143	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-83 060	0	0	0	0	0	-1 143	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	изменения в результате модификации, которая не приведет к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	-1 388	0
21	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	1 388	0
24	ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	изменения порядка определения оценочного разреза под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Годние изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	тотальная балансовая стоимость по состоянию на конец кредитно-обеспеченных финансовых активы (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев отчетного периода, в том числе:	0	72 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 755
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	72 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74 143
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 388
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях, предъявленные для исполнения обязательств, размещенные во вкладах в кредитных организациях			Средства в кредитных организациях, предоставленные для грантируемой, допущенных к кредитному индивидуальному кредитному обеспечению			Средства в кредитных организациях, предоставленные для грантируемого обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях			Средства в кредитных организациях, предоставленные для грантируемого обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях			Расчеты доверительной (компьютерной) 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			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73	0	73
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73	0	73
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	финансово-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	439	0	439
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	439	0	439
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	приобретение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-303	0	-303
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-303	0	-303
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансово-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 10.3

Таблица 10.4

31 Декабря 2022 г.  
31 Декабря 2023 г.

Номер строки		Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		
			Диапазон контрактных процентных ставок		
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-перевозентах, оцениваемые по амортизованной стоимости.				
1	Депозиты в кредитных организациях и банков-перевозентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		12,52 - 15,5	Менее 90 дней	
2	Средства на кипрских банковских счетах для клирингового обеспечения				
3	Индивидуальное				

4	Средства на кипринговых банковских счетах колективного кипрингового обеспечения (гарантитный фонд)			
5	Средства кипрингового обеспечения (гарантитный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях			
6	Средства индивидуального кипрингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях			
7	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к кипрингу, и индивидуального кипрингового обеспечения			
8	Средства в кипринговых организациях, предназначенные для коллективного кипрингового обеспечения (гарантитный фонд)			
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
10	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Ум Инвестмент"

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023г.			На 31 декабря 2022г.		
		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	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые Ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	16 545	-10 563	5 982	11 016	-10 118	898
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	16 545	-10 563	5 982	11 016	-10 118	898
8	Итого						

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

Расшифровка крупнейших должников по статье прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

№ пп	Наименование	задолженности по данным бух.учета тыс. руб.			Резерв тыс. руб.	Балансовая стоимость задолженности тыс. руб.
		Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам		
1	Папахин О.Е.	10 563	10 563	0	0	0
2	Поздняков Э.В.	5 982	0	5 982	0	5 982

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения			Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		3	4	5						
1	2	2	4	5			6	7	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0			0	0	11 016	11 016
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0			0	0	11 016	11 016

3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	) 0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	11 661	0	11 661	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	11 661	0	11 661	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-6 132	0	-6 132	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-6 132	0	-6 132	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-10 563	0	-10 563	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	10 563	0	10 563	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0

29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	16 545	0	16 545
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	5 982	0	5 982
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	10 563	0	10 563

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных крипинговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с нерегламентными организациями	Итого
1	1 Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	17 104	0
2	2 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	14 680	0
3	3 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	4 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	5 кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	2 424	0
6	6 Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	557	0
7	7 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	557	0
8	8 финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	9 кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
10	10 прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
11	11							-4 221	0

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	)	0	0	0	)	0	-4 221	0	-4 221
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
16	Списаные финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	)	0	0	0	)	0	-2 424	0	-2 424
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	)	0	0	0	)	0	-2 424	0	-2 424
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	)	0	0	0	)	0	0	0	0
36	Поправка балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	)	0	0	0	)	0	11 016	0	11 016
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	)	0	0	0	)	0	11 016	0	11 016

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	) 0	0	) 0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

**Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств за 2023 год**

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратногоrepo с некредитными организациями	Итого
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	10 118
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4642
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	445
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	445
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-58
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0

20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не приведет к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-10563	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	10563	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	10 563	0	0	10 563
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	10 563	0	0	10 563

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств за 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных кириллических организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и лицам и	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями			Итого
								1	2	3	
1	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	12 097	0	12 097	12 097
1											

Таблица 11.3

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	( )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9673	0	0	4642								
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 424	0	0	2 424								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	445	0	0	445								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	445	0	0	445								
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-58	
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 424	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 424	
16	Списание финансовых активов, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 424	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 424	
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	кредитно-обесцененные финансовые активы		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
26	изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	с )	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	10 118	0	10 118
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 118	0	10 118
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

**Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**  
**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	58 925	-36 610	22 315	50 775	-35 733	15 042
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	500	-500	0	500	-500	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	27	-27	0	27	-27	0
7	Итого	59 452	-37 137	22 315	51 302	-36 260	15 042

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 58925 тыс. руб. (на 31.12.2022г.: 50 753 тыс. руб.).

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

**Расшифровка дебиторской задолженности**

Наименование дебитора	Полная балансовая стоимость тыс. руб.	Резерв под обесценение тыс. руб.	Балансовая стоимость тыс. руб.
ЗПИФ Комбинированный Монолит	1 800,00	316,00	1 484,00
ЗПИФ Комбинированный Макро	2 484,00	2 484,00	0,00
ЗПИФ Комбинированный Смарт	4 019,00	4 019,00	0,00
ЗПИФ Комбинированный УралИнвест	350,00	61,00	289,00
ЗПИФ Комбинированный Торопецкое полесье	573,00	196,00	377,00
ЗПИФ Комбинированный Юнион Инвестмент	5 300,00	1 712,00	3 588,00
ЗПИФ Комбинированный Кислород	5 234,00	5 234,00	0,00
ЗПИФ Комбинированный Палладий	700,00	123,00	577,00
ЗПИФ Комбинированный Фарадей	5 120,00	2 081,00	3 039,00
ЗПИФ Комбинированный Рубидий	6 537,00	6 459,00	78,00
ЗПИФ Комбинированный Леонардо	5 787,00	5 787,00	0,00
ЗПИФ Комбинированный Амальгама	11,00	4,00	7,00
ЗПИФ Комбинированный Советник	2 343,00	2 115,00	228,00
ЗПИФ Комбинированный Инвестиции и	350,00	61,00	289,00
ЗПИФ Комбинированный Нансен	3 382,00	2 571,00	811,00
ЗПИФ Комбинированный ВИТАЛ	1 403,00	1 010,00	393,00
ЗПИФ Комбинированный АРВИН	500,00	88,00	412,00
ЗПИФ Комбинированный СтройТехнология	450,00	79,00	371,00
ЗПИФ Комбинированный ДевелопментИнвест	450,00	79,00	371,00

ЗПИФ Комбинированный ПремьерИнвест	0,00	88,00	412,00
ЗПИФ Комбинированный ГлобалСтройПроект	700,00	123,00	577,00
ЗПИФ Комбинированный Территориальное	700,00	123,00	577,00
ЗПИФ Комбинированый РеалИнвест	600,00	105,00	495,00
ЗПИФ Комбинированный МосСтрой	450,00	79,00	371,00
ЗПИФ Комбинированный ИнвестТехСтрой	1 000,00	176,00	824,00
ЗПИФ Комбинированный МосЦентр	450,00	79,00	371,00
ЗПИФ Комбинированный Сити Инвест	450,00	79,00	371,00
ЗПИФ Комбинированный Проект ТехРазвитие	500,00	88,00	412,00
ЗПИФ Комбинированный РегионПроект	3 474,00	610,00	2 864,00
ЗПИФ Комбинированный Инфор Инвест	1 400,00	246,00	1 154,00
ЗПИФ Комбинированный СитиСтрой	450,00	79,00	371,00
ЗПИФ Комбинированный ИнвестСервис	1 458,00	256,00	1 202,00
АО КУ ЯМАЛ	500,00	500,00	0,00
АКИБ "Образование" (ЗАО)	27,00	27,00	0,00

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2023 год**

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами			Прочая дебиторская задолженность	Итого
			1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	50 775	0	500	0	0	27 51 302
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 775	0	500	-	0	27 51 302
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	123 648	0	1 969	0	1 234	126 851
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	123 648	0	1 969	0	1 234	126 851
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Приращение признания финансовых активов, в том числе:	-115 476	0	-1 969	0	-1 234	-118 679
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-115 476	0	-1 969	0	-1 234	-118 679

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списатие финансовых активов, в том числе:	-22	0	0	0	0	-22
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-22	0	0	0	0	-22
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по финансовым активам, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-58 925	0	0	-500	0	-27
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 925	0	0	0	0	58 925
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	500	0	0	527
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	58 925	0	500	0	0	27
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 925	0	0	0	0	0	58 925
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	500	0	27	527	

Выверка изменения полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2022 год.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		Расчеты по финансовой аренде		Прочая дебиторская задолженность		Итого
			3	4	5	6	7	8	
1	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 193	0	500	0	0	190	190	35 883
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 193	0	500	0	0	190	190	35 883
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	60 977	0	55 771	0	0	374	374	117 122
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 977	0	55 771	0	0	374	374	117 122
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	-55 771	0	-537	-537	-537	-101 703
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-45 395	0	-55 771	0	-537	-537	-537	-101 703
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-45 395	0	-55 771	0	-537	-537	-537	-101 703
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
21	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	50 775	0	500	0	27	51 302
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	50 775	0	500	0	27	51 302
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

Таблица 12.3

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности за 2023 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		Прочая дебиторская задолженность	Итого
				4	5	6	7
1	2	3	4				8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35 733	0	500	0	27	36 260
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 733	0	500	0	27	36 260
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 378	0	0	0	245	10 623
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 378	0	0	0	245	10 623
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	-245	-9 724
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-9479	0	0	0	-245	-9 724
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-9479	0	0	0	-245	-9 724
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	-22
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-22	0	0	0	0	-22
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-22	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-36610	0	-500	0	-27
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	36610	0	0	0	36 610
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	500	0	0	527
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	36 610	0	500	0	27
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	36610	0	0	0	36 610
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	500	0	527

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности за 2022 год

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность		Итого
					Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	5	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 018	0	500	0	29	20 547
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 018	0	500	0	29	20 547
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16 840	0	0	0	0	16 840
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 840	0	0	0	0	16 840
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	-2	-1 127
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1125	0	0	0	-2	-1 127
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1125	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:		0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35 733	0	500	0	27
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 733	0	500	0	27
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	659	0	0	659
2	Накопленная амортизация	-389	0	0	-389
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	270	0	0	270
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	-109	0	0	-109
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	161	0	0	161
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	659	0	0	659
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	-498	0	0	-498
15	Накопленная амортизация	659	0	0	659
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	-498	0	0	-498
15.2	Накопленная амортизация	161	0	0	161
16	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	95	0	0	95
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	-63	0	0	-63
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	193	0	0	193
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	754	0	0	754
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	-561	0	0	-561
28	Накопленная амортизация	193	0	0	193
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.				

**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

(в ред. Указания Банка России от 09.09.2021 N 5922-У)

Основные средства и капитальные вложения в них

(в ред. Указания Банка России от 09.09.2021 N 3977-У)

Таблица 19.1



33	Выбытие			
34	Амортизация	-131		
35	Обесценение, в том числе:	-1 740		
36	отраженное в составе прибыли или убытка	0		
37	отраженное в прочем совокупном доходе	0		
38	Восстановление обесценения, в том числе:	0		
39	отраженное в составе прибыли или убытка	0		
40	отраженное в прочем совокупном доходе	0		
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0		
42	отраженное в составе прибыли или убытка	0		
43	отраженное в прочем совокупном доходе	0		
44	Прочее	3 046		
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	441		
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 224		
47	накопленная амортизация	-1 018		
48	накопленное обесценение	-2 178		

## Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	3
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	82	85
5	Расчеты с персоналом	0	0
6	Расчеты по социальному страхованию	0	449
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	869	640
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	-171	-135
15	Итого	780	1039

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2023 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 31.12.2022г.	0	0	0	135	0	0	0	135
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	35	0	0	0	35
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023г.	0	0	0	171	0	0	0	171

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2022 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Затраты на заключение договора	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Резерв под обесценение на 31.12.2021г.	0	0	0	100	0	0	0	100
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	0	0	35	0	0	0	35
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Резерв под обесценение на 31.12.2022г.	0	0	0	135	0	0	0	135

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)	0	0
2	Обязательства по аренде	3 143	4 697
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделкиrepo	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделкиrepo	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделкиrepo	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделкиrepo	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	3 143	4 697

24.1.1. В течение 2022 г. в отчете о финансовых результатах не было отражено прибыли (убытка) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	3	4
1	Обязательства по аренде	10,5	30.09.2025	10,5	30.09.2025
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0		0	
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0		0	
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0		0	
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0		0	
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	0		0	
7	Средства, привлеченные по сделкамrepo	0		0	

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	13
2	Кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	690	444
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	31	12
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	14	12
19	Прочая кредиторская задолженность	745	481
20	Итого		

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

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

## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	919	286
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2222	1879
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	3 141	2 165

Примечание 30. Капитал

Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 84 155 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 35 155 тысяч рублей). Решением единственного участника Общества от 05 сентября 2023 года уставный капитал был увеличен на 49 000 тыс. руб. Увеличение уставного капитала произведено денежными средствами. Уставный капитал на 31.12.2023 оплачен полностью.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2022 года и 2023 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 на 31.12.2023г. не менее 28 799 тыс. руб. (на 31.12.2022г. не менее 25 606 тыс. руб.).

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 97431 тыс. руб. (на 31.12.2022 года: 29 041 тыс. руб.).

Приимечания к отчетности некредитной финансовой организации

ОООУК "Аудиум Инвестмент"

**Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через**

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) 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 после первоначального признания	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	
					6	7
1	2				-966	-976
1	Финансовые активы, в том числе:				-3	-3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли				0	0
2	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли				0	0
3	4				0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				0	0
6	финансовые обязательства, в том числе:				0	0
7	7				0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо				0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				-3	-976
10	Итого				-966	-976

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как однотипными по природе**

Таблица 32.2

Номер строки	Наименование показателя	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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	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
				3	4	5	
1	Финансовые активы, в том числе:			393	-191	0	202
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли			393	-191	0	202
3	прочие долгевые инструменты, удерживаемые для торговли			0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод			0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод			0	0	0	0
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			0	0	0	0
7	финансовые обязательства, в том числе:			0	0	0	0
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо			0	0	0	0
10	обязательства по возврату залоговых ценных бумаг			0	0	0	0
11	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод			393	-191	0	202
12	Итого						

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь - Декабрь 2023	За январь - Декабрь 2022
	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 000	2 826
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 469	2 269
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2415	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	116	557
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	445	0
10	по финансовым активам, обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	445	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	4 445	2 826

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости за 2032 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и	Займы выданные и прочие размещенны	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв на 31 декабря 2022 г.	73	10 118	36 260	46 451
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	136	445	899	1480
3	Средства, списанные как безнадежные	0		-22	-22
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Резерв на 31 декабря 2023 г.	209	10 563	37 137	47 909

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.

## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь - Декабрь 2023 г.	За январь - Декабрь 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участии в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	122 258	59 902
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	122 258	59 902
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1390	1530
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	1390	1530
56	Всего	123 648	61 432

## Примечание 42. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь - Декабрь 2023 г.	За январь - Декабрь 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	29 739	24 152
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 921	3 990
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	34 660	28 142

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 мес 2023 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4921 тыс. руб. (за 12 мес 2022 г.: 3990 тыс. руб.).

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь - Декабрь 2023 г.	За январь - Декабрь 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	0
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 212	1 219
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	2486	1289
11	Прочее	525	517
12	Итого	7 223	3 025

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Январь 2022 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	420	130
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	420	130

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь - Декабрь 2022 г.	За январь - Декабрь 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 730	1 382
2	Амортизация основных средств	1870	516
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	63	109
4	Расходы по аренде	241	1 718
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	371	332
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	427	439
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		20
14	Штрафы, пени	3	286
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1998	1074
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	534	289
17	Прочие административные расходы	582	152
18	Итого	7 819	6 317

Договор аренды помещения для архива заключен на срок мене 12 месяцев (операционная аренда). Размер арендной платы в соответствии с Договором аренды составляет 17 000 руб. в месяц. (с 01 ноября 2023 года 18870 руб. в месяц).

## Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО УК "Аурум Инвестмент"

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	3	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	<p>1. В течении 2023 года Общество арендовало помещение для офиса общей площадью 105,8м<sup>2</sup> на основании Договора аренды нежилого помещения № 01-01-23-502 от 23 ноября 2022г., Дополнительное соглашение от 25 сентября 2023 года. Решение о срок планируемого нахождения ООО УК "Аурум Инвестмент" по адресу г.Москва, д.28, этаж 5, помещение 1, комната 5 в течении 3 лет было принято в 2022 году. Тогда же в соответствии в Положением Банка России 635-П от 22.03.2018 исходя из срока 36 мес и ставки дисконтирования в размере 10,5% годовых были рассчитаны и приняты к учету Актив в виде права пользования помещением для офиса в размере 5 224 тыс.руб. и Арендные обязательства в сумме 5191 тыс. руб..</p> <p>2. Обществом арендуется помещение для хранения архивных документов по Договору аренды нежилого помещения № Д11-47 от 20 октября 2023 года. Данная аренда отражается как операционная, т.к. срок аренды менее 12 мес. и у общества нет гарантий от арендодателя о возможности арендовать данное помещение длительный срок, а так же нет уверенности в том, что будет необходимость использовать это помещение в деятельности общества для длительный период времени (после окончания срока аренды).</p>
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	170
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
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	-

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**  
**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	0	0
9	Итого	0	0

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	35	35
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	7936	1515
6	Итого	7971	1550

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16221	5131
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-611	-2633
4	Итого, в том числе:	15610	2498
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	15610	2498

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	67 545	9 278
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	13 509	1 856
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2 174	762
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 174	762
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-73	-120
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков .	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 610	2 498

На 31.12.2023 года отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. (на 31.12.2022 г остаток непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды: 0 рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), и т.д.	31 декабря 2023 г.	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>						
1	Дебиторская задолженность	7294	209	0	0	7503
2	Амортизация права пользования активом (ППА)	88	348	0	0	436
3	Обязательства по Аренде	939	-310	0	0	629
4	Финансовые активы	2023	287			2310
7	Резервы на выплату краткосрочн вознагражд сотрудникам, страховые взносы	433	79	0	0	512
8	Общая сумма отложенного налогового актива	10777	613	0	0	11390
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0	0
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10777	613	0	0	11390
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>						
1	ППА	-1045	0	0	0	-1045
2	Переоценка ЦБ	0	-1	0	0	-1
3	Прочее	0	0	0	0	0
4	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1045	-1	0	0	-1046
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9732	612	0	0	10344
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9732	612	0	0	10344

## Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 52. Управление рисками

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

на 31

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	27 710	0	0	0	0	27 710
2	Правительства Российской Федерации	27 710	0	0	0	0	27 710
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
4	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
10	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
11	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	0	0	0	0	0	0
13	Итого	27 710	0	0	0	0	27 710

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2023 года

Таблица 52.5

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:	5982	0	0	0	0	5 982
2	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
4	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
5	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	5982	0	0	0	0	5 982
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
12	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
13	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
14	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
16	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
20	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
21	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
22	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
24	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
25	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	0	0	0	0
26	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
29	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0

30	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
33	Итого	5982	0	0	0	0	5 982

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
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:	16919	0	2366	3030	0	22315
8	дебиторская задолженность клиентов	16919	0	2366	3030	0	22315
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
25	Итого	16 919	0	2 366	3 030	0	22 315

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

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:	27 710	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 710	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	27 710	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
10	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
11	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
12	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
18	иностранных государств	0	0	0	0	0
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0

22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
25	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
27	Итого	27 710	0	0	0	0

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

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:	1304	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1304	0	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
7	государства Российской Федерации	0	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	72755	0	0	0	1180
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	72755	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	1180
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
30	займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	5 982
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	5 982
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0

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

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	1305	0	0	1305
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27710	0	0	27710
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27 710	0	0	27710
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	длительные инструменты	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	102232	0	0	102232
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезентах	73935	0	0	73935
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5982	0	0	5982
11	дебиторская задолженность	22 315	0	0	22315
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	780	0	0	780
17	Итого активов	132027	0	0	132027
Раздел II. Обязательства					
18	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3888	0	0	3888
22	средства клиентов	0	0	0	0
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3143	0	0	3143
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	745	0	0	745
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	3 141	0	0	3 141
28	Итого обязательств	7029	0	0	7 029
29	Чистая балансовая позиция	124998	0	0	124 998

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до одного года	Свыше одного года	Итого
					6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	денежные средства, в том числе:	1305	0	0	1305
2	денежные средства на расчетных счетах	1305	0	0	1305
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0
5	долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	27710	27710
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	27710	27710
7	Правительства Российской Федерации	0	0	27 710	27710
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0
13	займы выданные, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0
14	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
15	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
16	прочие выданные займы	0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезентах	0	0	0	0
18	долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
22	иностранных государств	0	0	0	0
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
25	нефинансовых организаций	0	0	0	0
26	займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
27	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
28	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
29	прочие выданные займы	0	0	0	0
30	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0

32	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
33	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
34	иностранных государств	0	0	0	0
35	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
36	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
37	нефинансовых организаций	0	0	0	0
38	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	0	0	0	0
39	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
40	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
41	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
42	прочие выданные займы	0	0	0	0
43	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73935	0	0	73935
44	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезIDENTов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
45	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах, оцениваемые по амортизированной стоимости	72755	0	0	72755
46	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0
48	средства клирингового обеспечения (гарантный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
49	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
50	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0
52	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезIDENTами	0	0	0	0
53	расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1180	0	0	1180
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	0	0	0	0
55	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	5 982	0	5 982
56	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
58	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
59	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
60	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	5 982	0	5 982
62	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
63	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 919	5 396	0	22 315
64	дебиторская задолженность клиентов	16 919	5396	0	22 315
65	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
66	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0
67	расчеты по Финансовой аренде	0	0	0	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0
69	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
70	Итого активов	82 159	11 378	27710	131 247
Раздел II. Обязательства					
71	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
72	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
75	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
77	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (ковордрафт)	0	0	0	0
78	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
82	выпущенные облигации	0	0	0	0
83	выпущенные векселя	0	0	0	0
84	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
85	средства участников клиринга	0	0	0	0
86	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
87	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
88	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3141	3141

89	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («квердрафт»)	0	0	0	0
90	обязательства по аренде	0	0	3141	3141
91	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
92	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
95	выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
96	выпущенные облигации	0	0	0	0
97	выпущенные векселя	0	0	0	0
98	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	745	0	0	745
99	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	10	0	0	10
100	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность перед депозитариями	690	0	0	690
102	кредиторская задолженность перед регистраторами	31	0	0	31
103	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
104	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
105	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0
106	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0
107	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0
108	расчеты с репозитарием	0	0	0	0
109	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0
110	прочая кредиторская задолженность	14	0	0	14
111	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
112	Итого обязательства	745	0	3141	3886
113	Итого разрыв ликвидности	91 414	11 378	24 569	127 361

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	денежные средства	1305	0	0	0	1305
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	27 710	0	0	0	27710
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27 710	0	0	0	27710
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	102 232	0	0	0	102 232
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезентах	73 935	0	0	0	73 935
10	займы выданные и прочие размещенные средства	5 982	0	0	0	5 982
11	дебиторская задолженность	22 315	0	0	0	22 315
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	780	0	0	0	780
16	Итого активов	132 027	0	0	0	132 027
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 888	0	0	0	3 888
21	средства клиентов	0	0	0	0	0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	31 43	0	0	0	31 43
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	745	0	0	0	745
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	3 141	0	0	0	3 141
26	Итого обязательств	7 029	0	0	0	7 029
27	Чистая балансовая позиция	124 998	0	0	0	124 998

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (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:	27 710	0	0	27 710
2	финансовые активы, в том числе:	27 710	0	0	27 710
3	финансовые активы, в порядке классификации как оцениваемые по справедливой стоимости чистой прибыли или убытка, в том числе:	27 710	0	0	27 710
4	ценные бумаги, подлежащие для торговли, в том числе:	27 710	0	0	27 710
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-некредитентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	27 710	0	0	27 710
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-некредитентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
14	прочие долговые инструменты, учреждаемые для торговли производными финансовыми инструментами, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	16 производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0	0
18	форварды	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0
21	прочие производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	прочие производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	прочие производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
39	фьючерсы	0	0	0	0
40	форварды	0	0	0	0
41	опционы	0	0	0	0
42	свопы	0	0	0	0
43	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
44	восточные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
45	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-некредитентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
46	материальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
48	материальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0

49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
58	другие выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезidentах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0
59	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
60	прочие выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
78	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
79	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
81	прочие долгевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
90	обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	производные финансовые инструменты, по которым откладывается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым откладывается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
94	валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	споты	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты, базовым (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
100	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
101	форварды	0	0	0	0	0	0
102	опционы	0	0	0	0	0	0
103	споты	0	0	0	0	0	0
104	пошлие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются бумаги, в том числе:		0	0	0	0	0	0
107	фьючерсы		0	0	0	0	0	0
108	форварды		0	0	0	0	0	0
109	опционы		0	0	0	0	0	0
110	споты		0	0	0	0	0	0
111	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0	0
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие производенные металлы, в том числе:		0	0	0	0	0	0
113	фьючерсы		0	0	0	0	0	0
114	форварды		0	0	0	0	0	0
115	опционы		0	0	0	0	0	0
116	свопы		0	0	0	0	0	0
117	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0	0
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:		0	0	0	0	0	0
119	фьючерсы		0	0	0	0	0	0
120	форварды		0	0	0	0	0	0
121	опционы		0	0	0	0	0	0
122	свопы		0	0	0	0	0	0
123	прочие производные финансовые инструменты		0	0	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо		0	0	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг, встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение стоимости		0	0	0	0	0	0
126	экономических выгод		0	0	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организацией, в том числе:		0	0	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (квердрафт)		0	0	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций		0	0	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных организаций		0	0	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц		0	0	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от физических лиц		0	0	0	0	0	0
133	выпущенные облигации		0	0	0	0	0	0
134	выпущенные векселя		0	0	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства		0	0	0	0	0	0

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

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 ненаследуемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	103 337
2	Денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	1 305
3	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	Денежные средства в пути	0	0	0	0	1 305
5	Денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	0
6	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочее	0	0	0	0	102 232
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	73 935
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	72 755
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимостью	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения, долущенных к фонду	0	0	0	0	0
14	средства на клиринговых банковских счетах для коллективного клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
15	организациях	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, долущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантный фонд)	0	0	0	0	0

спекулятивного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами

Таблица 56.6

19	расчеты с клиентами по брокерским операциям с ценными бумагами и др. "и финансовыми активами"	0	0	0	0	0	0	1 180
20	прочее	0	0	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	5 982
22	требование по возврату выданного обстоятельства	0	0	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги непредставительных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных кипринговых организациях	0	0	0	0	0	0	0
25	маркинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям, стоимость	0	0	0	0	0	0	0
26	маркинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	5 982
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты обратного депо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0	22 315
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долгам, паям	0	0	0	0	0	0	22 315
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0	0
32	расчеты с вкладчиками и фондомами, биржами	0	0	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0
35	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	0	0	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0	0	3 888
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	3 888
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
42	средства участников клининга	0	0	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	3 143
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету «свердрафт»	0	0	0	0	0	0	3 143
47	запасы по аренде	0	0	0	0	0	0	0
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0	0	745
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	10
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	690
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0	0	0	31
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торгу операциям	0	0	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпуска ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0	0	0	0
65	расчеты с депозитариями	0	0	0	0	0	0	0
66	расчеты с кипринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	14
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0

Примечания к бухгалтерскому (финансовому) отчетности некредитной финансовой организаций ООС

Аурум Инвестмент"

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2								
1	1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0
2	1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
3	2	финансовые активы, в объектальном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимостью через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0
4	3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимостью через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0
5	4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
6	5	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
7	6	допевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
8	7	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
9	8	средства в кредитных организациях и банках-перевозчиках	0	0	0	0	0	0	5 982
10	9	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0	0
11	10	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0
12	11	Инвесторы в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0
13	12	Инвесторы в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0
14	13	Инвесторы в дочерние предприятия, оцениваемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0
15	14	активы (выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0
16	15	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0
17	16	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0
18	17	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0
19	18	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0
20	19	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
21	20	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0
22	21	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организаци	0	0	0	0	0	0	0
23	22	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
24	23	средства клиентов	0	0	0	0	0	0	0
25	24	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0
26	25	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0
27	26	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0
28	27	обязательства выпадающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0
29	28	Прочие обязательства	0	0	0	0	643	0	843 1 486

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 год

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2								
1	1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
2	1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0
3	2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0
4	3	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0
5	4	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0

5.8.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим единственным участником, который является генеральным директором Общества, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включают:

5.8.1.1. В ходе обычной деятельности некредитной финансовой организацией на сумму 5 979 тыс. руб., погашено займа на сумму 11 100 тыс. руб., погашено займы на сумму 5 979 тыс. руб. на 31.12.2023 задолженность участнику перед обществом по займам выданым составляет 5 800 тыс. руб.

5.8.1.2. Единственный участник общества в размере 11 100 тыс. руб., погашено займы участником в полном объеме. В течение 2023 года по Решению единственный участник общества были начислены и выплачены денежные средства и путем проведения расчетов с кредиторами в размере 19 400 тыс. руб. Движение включает в себя начисление и выплату заработной платы в соответствии с трудовыми договорами и штатным расписанием общества. Выплата заработной платы за исполнение трудовых обязанностей ключевому персоналу в размере в соответствии с трудовыми договорами и штатным расписанием общества.

5.8.1.3. В течение 2023 года по Решению единственный участник общества выплатил заработную плату по ряночным ставкам. (перечислить виды основных операций со связанными сторонами). Все вышеуказанные операции осуществлялись по ряночным ставкам.

6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговым... инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимостью	0	0	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционной валютой	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0
15	выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0
16	расходы на персонал	0	0	0	0	0	0
17	прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0
18	прочетные расходы	0	0	0	0	0	0
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организацией	0	0	0	0	0	0
20	общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0
21	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	прочие доходы	0	0	0	0	0	0
23	прочие расходы	0	0	0	0	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 58.3	
		31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	Краткосрочные вознаграждения	3	4
2	Обязательства по текущему обеспечению	7 436	8 832
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долговых инструментов	0	0

(

)

Прошито, пронумеровано и скреплено  
печатью 84/Биси Груп лист а

Генеральный директор  
ООО «АЙБИСИ ГРУПП»

/ С.В. Головачева/

