



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Русдеп»
за 2023 год



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Русдеп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Русдеп», состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Русдеп» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем мнения об этих вопросах.

Полнота раскрытий в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Полнота раскрытия необходимой информации в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является значимым вопросом для нашего аудита, так как такие примечания являются существенными для понимания деятельности аудируемого лица и одним из наиболее сложных элементов в подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Русдеп».

Наши аудиторские процедуры по изучению ключевого вопроса аудита были направлены на проверку соответствия раскрытий в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности условиям договоров и содержанию сделок Общества с ограниченной ответственностью «Русдеп». Мы запросили и проверили суждения руководства аудируемого лица на соответствие раскрываемой информации в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности и на соответствие требованиям российского законодательства.

Мы также оценили достаточность раскрытия информации, представленной в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Русдеп», включая основные положения учетной политики.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) отчетности.

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

- а. выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д. проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

**Директор ООО «АФ «СОВА»,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение**



А.В. Аксеничев
ОРНЗ 21706025512

3 апреля 2024 года

Аудируемое лицо

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Русдеп»
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1167746388644
Место нахождения:	121151, г. Москва, наб. Тараса Шевченко, дом № 23А, пом. I, комн. 30, 31

Аудиторская организация

Наименование организации:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «СОВА» (ООО «АФ «СОВА»)
Государственный регистрационный номер (ОГРН):	1025600886849
Место нахождения:	Россия, 460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1
Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудиторская организация:	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:	11606067573

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45268554000	02034374	1167746388644	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	982 094,67	948 758,80
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	51 548 554,12	19 263 006,48
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	51 548 554,12	19 263 006,48
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты			
7	долевые инструменты			
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 612 852,81	987 064,90
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		2,73	2,73
10	займы выданные и прочие размещенные средства			
11	дебиторская задолженность	12	1 612 850,08	987 062,17
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия			

13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия			
14	Инвестиции в дочерние предприятия			
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи			
16	Инвестиционное имущество			
17	Нематериальные активы	18		337,79
18	Основные средства	19	4 249 660,16	2 611 582,80
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		25 280,00
20	Отложенные налоговые активы	48	8 543 283,67	8 576 199,89
21	Прочие активы	20	364 952,22	283 934,55
22	Итого активов		67 301 397,65	32 696 165,21
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 757 190,96	3 369 246,08
27	средства клиентов		0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 243 213,02	2 744 636,81
29	выпущенные долговые ценные бумаги			
30	кредиторская задолженность	26	513 977,94	624 609,27
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи			
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль		19 862,00	34 005,00
34	Отложенные налоговые обязательства	18	100 224,87	142 001,63
35	Резервы – оценочные обязательства			
36	Прочие обязательства	29	521 270,90	571 574,40
37	Итого обязательств		5 398 548,73	4 116 827,11
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	65 000 000,00	30 000 000,00
39	Добавочный капитал	30	27 000 000,00	27 000 000,00
40	Резервный капитал			
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)			

42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(30 097 151,08)	(28 420 661,90)
52	Итого капитала		61 902 848,92	28 579 338,10
53	Итого капитала и обязательств		67 301 397,65	32 696 165,21

Генеральный директор
(должность руководителя)



Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

03 Апреля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45268554000	02034374	1167746388644	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420003

Год

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 112 729,26	3 034 927,53
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(369 665,53)	558 156,27
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
4	процентные доходы	34	2 482 394,79	2 476 776,41
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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			
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			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом			
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой			(5,15)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)			
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	10 691 611,58	10 385 924,47
16	Расходы на персонал	42	(11 451 372,75)	(12 045 957,87)
17	Прямые операционные расходы	43	(9 460,40)	(5 434,44)
18	Процентные расходы	44	(400 821,95)	(385 044,75)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
20	Общие и административные расходы	46	(2 678 347,11)	(3 000 810,75)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи			
22	Прочие доходы	47.2	93 640,15	0
23	Прочие расходы	47	(3 115,50)	(1 000,00)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 645 136,72)	(2 017 395,81)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(31 352,46)	355 213,74

26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(40 213,00)	(150 526,00)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	8 860,54	505 739,74
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения			
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 676 489,18)	(1 662 182,07)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов			
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов			
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			

42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 676 489,18)	(1 662 182,07)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

03 Апреля 2024 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45268554000	02034374	1167746388644	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб. дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		373 180 878,88	116 603 999,08
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(404 500 000,00)	(133 000 363,29)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		10 200 321,20	10 502 582,49
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги			
5	Проценты полученные		1 146 302,74	168 290,41
6	Проценты уплаченные	47.1.3	(400 821,95)	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 058 878,53)	(10 356 102,05)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 540 561,06)	(6 660 981,31)
11	Уплаченный налог на прибыль			(244 394,06)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 146 072,64	2 061 749,56
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(33 826 686,08)	(20 925 219,17)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				

14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			

33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		35 000 000,00	
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	47.1.3	(1 139 978,05)	
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		33 860 021,95	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		33 335,87	(20 925 219,17)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	948 758,80	21 873 977,97
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	982 094,67	948 758,80

Генеральный директор
(должность руководителя)

Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

03 Апреля 2024 г.



Примечание 1

		Основная деятельность некредитной финансовой организации			
N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие		
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14054-000100		
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия		
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.03.2018		
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	депозитарная деятельность		
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-----		
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью		
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	АО "Русские Фонды" (конечные бенефициары: Васильев С.А. 49%, Бейрит К.А. 49%)		
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	121 151 г. Москва Набережная Тараса Шевченко дом 23А ЭТ/ПОМ/КОМ 19/1/41		
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-----		
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-----		
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-----		
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, дом № 23А, ПОМ. I, КОМН. 30, 31		
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, дом № 23А, ПОМ. I, КОМН. 30, 31		
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8		
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Рубль РФ		

Экономическая среда

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность. Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подтвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, значительно сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования.</p> <p>Руководство некредитной финансовой организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для развития в современных условиях сложившихся в бизнесе и экономике.</p> <p>Перспективы экономического развития некредитной финансовой организации в Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.</p> <p>Понимая все сложности и осуществляя разумную предосторожность, Общество сохраняет надежность и непрерывность своей деятельности.</p>

Основы составления отчетности

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, Положением №532-П от 03.02.2016г (редакция 09.09.2021г), Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, регулирующих деятельность некредитной финансовой организации и утвержденных Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Применяется база оценки, исходя из цены операции и иного события, в результате которых возникают активы и обязательства и связанные с ними доходы и расходы (для актива - величина затрат, понесенных при его приобретении или создании, для обязательства - величина возмещения, полученного при принятии к учету этого обязательства). Финансовые активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой стоимости, изменения которой относятся на прибыль (убыток) некредитной финансовой организации.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применяется
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	Не применяется

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

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>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</p>	<p>Суждения, которые выработаны руководством (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись.</p>
2	МСФО (IAS) 1	<p>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)</p>	<p>Непрерывность деятельности. На каждую отчетную дату руководство оценивает возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в следующем финансовом году (не менее 12 месяцев после отчетной даты). Такая оценка предполагает вынесение руководством суждения в конкретный момент в отношении неопределенных по своей сути будущих результатов каких-либо событий или условий. Последние несколько финансовых лет Общество несет убытки от операционной деятельности, тем не менее бизнес-модель Общества позволит нарастить чистую прибыль в последующие годы за счет роста тарифов и объема обслуживаемых операций.</p> <p>Признание отложенных налоговых активов по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды. Не менее одного раза в год в конце финансового года Общество анализирует возможность получения налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем. В зависимости от результатов анализа Общество принимает решение о признании отложенных налоговых активов по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды. При проведении такого анализа руководство учитывает влияние внешних факторов, изменение тарифов на свою деятельность, а также возможный объем оказания услуг.</p>

			<p>Резерв на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения торговой и дебиторской задолженности. При оценке резервов по задолженности сомнительной к получению Общество учитывает по исторической собираемости задолженности, с учетом того, что руководство Общества рассматривает новые факты влияния и не учитывает предшествующие, которые не имеют места в текущей ситуации.</p> <p>Сроки полезного использования основных средств. Общество оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств не менее одного раза в год в конце финансового года. В случае если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки». Руководство Общества устанавливает сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов в зависимости от их физических свойств и сроков, в течение которых они будут приносить выгоду Обществу.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности: 1) по справедливой стоимости, если приобретены для извлечения спекулятивной прибыли от колебания рыночных цен с последующим отражением изменений справедливой стоимости через прибыль/убытки 2) по амортизированной стоимости с целью получения заявленного процентного дохода по ним. Справедливая стоимость определяется по котировкам на активном рынке.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу, устанавливаемому Банком России. Немонетарные активы не приобретались.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности некредитной финансовой организации.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Не применялось</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Введение новых стандартов существенно не повлияло на учетную политику некредитной финансовой организации и не привело к корректировкам текущего и предыдущего периодов.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации: «Соглашения о финансировании поставщиков». Поправка начинает действовать с 1 января 2024 года.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных». Поправка начинает действовать с 1 января 2024 года.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Обязательства по аренде в рамках операции продажи с обратной арендой». Поправка начинает действовать с 1 января 2024 года.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 21 «Ограничения конвертируемости валют». Поправка начинает действовать с 1 января 2025 года</p> <p>Компания намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, с даты их вступления в силу. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на деятельность Компании.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства представляют собой суммы на расчетных счетах в кредитных организациях, денежные средства в кассе и процентные депозиты, которые могут быть отозваны Компанией в любое время без предварительного уведомления или возникновения штрафных санкций, уменьшающих основную сумму депозита. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные краткосрочные инвестиции, которые могут быть обменены на известную сумму денежных средств и имеют срок погашения три месяца или менее с даты их покупки. Они учитываются по стоимости приобретения с учетом накопленных процентов, что приблизительно равно их справедливой стоимости. Денежные средства с ограничениями к использованию показываются отдельно в бухгалтерском балансе, если их сумма существенна.</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Учет средств, размещенных на счетах кредитных организаций осуществляется в соответствии с планом счетов, введенным Положением Банка России №486-П от 01.10.2015г. Признание выданных денежных средств по договору банковского вклада осуществляется по справедливой стоимости через прибыль или убыток. К депозиту относится сумма основного долга, размещенная по договору банковского вклада в дату зачисления денежных средств на счет кредитной организации. В 2023г. операции предоставления займа не осуществлялись, банковские вклады - открывались.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в соответствии с Положением Банка России №494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в НФО" от 01.10.2015г. Справедливой стоимостью при первоначальном признании считаются затраты на приобретение ценных бумаг (цена сделки). При приобретении долговых ценных бумаг по цене ниже их номинальной стоимости, разница между номинальной стоимостью и ценой приобретения (дисконт) начисляется в течение срока их обращения. Ежемесячно, на последний день месяца, ценные бумаги переоцениваются по справедливой стоимости. Положительная переоценка определяется как превышение справедливой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) на дату переоценки над их балансовой стоимостью Отрицательная переоценка определяется как превышение балансовой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) над их справедливой стоимостью на дату переоценки. Затраты, связанные с осуществлением сделки, относятся на счета прибыли и убытков.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применялось
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением таких финансовых активов. После первоначального признания и до прекращения признания такие финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на каждую отчетную дату Компания оценивает оценочный резерв под убытки по финансовому инструменту в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания, будь то оценка на индивидуальной или групповой основе, принимая во внимание всю обоснованную и подтверждаемую информацию, в том числе прогнозную.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия Порядок признания и последующего учета прочих активов	Не применялось Дебиторская задолженность при первоначальном признании оценивается по цене сделки, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного компонента финансирования. Общество применяет упрощенный подход в отношении такой торговой дебиторской задолженности. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента представления. Учет прочих активов ведется согласно соответствующим действующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применялось
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS 9). Финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года дисконтирование не применяется в случае, если разница, рассчитанная методом эффективной ставки процента и линейным методом несущественна.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применялось
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IAS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применялось
20	МСФО (IAS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применялось
21	МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применялось
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применялось

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применялось
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применялось
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, предназначенный для использования в некредитной финансовой организации в течение срока более 12-ти месяцев и способный приносить экономические выгоды. Первоначальная стоимость определена как фактические затраты на приобретение объектов. Для последующей оценки основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный способ амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию, исходя из предполагаемого срока использования, распорядительным документом руководителя. Здания и сооружения (актив в форме права пользования) 3 года. Офисное и компьютерное оборудование - 3-7 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К категории нематериальных активов относятся: права пользования программными продуктами, программное обеспечение, в том числе на которое у некредитной финансовой организации отсутствуют исключительные права.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	При первоначальном признании объект учитывается по стоимости приобретения. Для последующей оценки нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ амортизации. Срок полезного использования нематериального актива определяется на дату признания актива, исходя из срока действия прав на объект или ожидаемого срока полезного использования актива. Срок полезного использования нематериальных активов составил 5 лет.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применяется
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	Некредитная финансовая организация выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Признание расходов на заработную плату осуществляется в периоде (последний календарный день месяца), в котором работники выполнили свои трудовые функции в соответствии с законодательством Российской Федерации, локальными нормативными актами. Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков оцениваются как величина ожидаемых затрат за неиспользованный оплачиваемый отпуск и признаются ежемесячно.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых кредитной финансовой организацией	Не применяется
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
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
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применяется

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды или операционной аренды в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются Обществом в соответствии с требованиями, установленными в учетной политике для соответствующих объектов основных средств. Каждый арендный платеж относится на погашение процентного и арендного обязательства. Соответствующие арендные обязательства включаются в финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Бухгалтерского баланса. Когда Общество выступает в роли арендатора, сумма платежей по договорам операционной аренды отражается арендатором в составе прибыли и убытка с использованием метода равномерного списания в течение срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применяется
40	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность учитывается по суммам выставленных счетов в тот момент, когда у Общества в соответствии с заключенным договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту. Если у руководства Общества есть намерение погасить кредиторскую задолженность в течение 12 месяцев после отчетной даты, то ее номинальная стоимость полагается равной ее справедливой стоимости. Общество прекращает признавать финансовые обязательства тогда и только тогда, когда обязательства Общества выполняются, отменяются или истекает срок их действия.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.</p> <p>Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>В случае если Компания выкупает собственные доли в уставном капитале, собственный капитал уменьшается на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, за вычетом налогообложения до момента реализации данных долей или уменьшения уставного капитала на номинальную стоимость данных акций. В случае последующей продажи этих долей полученная сумма включается в собственный капитал.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется

44	МСФО (IAS) 12	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются в последний календарный день каждого квартала. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, определенной в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в целях налогообложения. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущем. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. В соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сам факт признания актива или обязательства означает, что организация ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Доходы некредитной финансовой организации в виде дивидендов признаются в дату их получения на расчетный счет на основании раскрытия эмитентом соответствующей информации и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов. В случае объявления дивидендов самой некредитной финансовой организацией, они признаются непосредственно в капитале, либо раскрываются в Примечаниях к отчетности, если объявлены до её утверждения.</p>

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	982 094,67		982 094,67	948 758,80		948 758,80
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	982 094,67		982 094,67	948 758,80		948 758,80

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации в сумме 982 094,67 рублей, остатков денежных средств в банках-нерезидентах не было (на 31 декабря 2022 г.: остатки денежных средств были в одной кредитной организации в сумме 948 758,90 рублей, остатков денежных средств в банках-нерезидентах не было). Совокупная сумма остатков денежных средств составляет 982 094,67 рублей или 100 процентов от общей суммы денежных средств. (на 31 декабря 2022 г.: 948 758,80 рублей, 100%).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 г. отсутствуют (на 31 декабря 2022 г.: отсутствуют).

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	35 548 554,12	2 263 006,48
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 000 000,00	17 000 000,00
6	Итого	51 548 554,12	19 263 006,48

- 6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.
- 6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрытие не применяется
- 6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.
- 6.1.4. Реклассификация не производилась

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022
		г.	г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	35 548 554,12	2 263 006,48
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций	35 548 554,12	2 263 006,48
12	Итого	35 548 554,12	2 263 006,48

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
2	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
3	Прочие выданные займы		
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 000 000,00	17 000 000,00
5	Итого	16 000 000,00	17 000 000,00

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 стоимость	Оценочный резерв под кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная стоимость	Оценочный резерв под кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная стоимость	Оценочный резерв под кредитные убытки	Балансовая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8					
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям											
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 129 034,84		1 129 034,84				756 703,74				756 703,74
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами											
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами											
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде											
6	Прочая дебиторская задолженность	483 815,24		483 815,24				230 358,43				230 358,43
7	Итого	1 612 850,08		1 612 850,08				987 062,17				987 062,17

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов является задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в сумме 1 129 034,84 рубля (на 31 декабря 2022 г.: 756 703,74 рубля).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечаниях 52, 56.

	Увеличение (уменьшение) стоимости								
19	в результате переоценки, в том числе:								
20	отраженное в составе прибыли или убытка								
21	отраженное в прочем совокупном доходе								
22	Прочее								
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:				337,79				337,79
24	первоначальная (переоцененная) стоимость				189 324,13				189 324,13
25	накопленная амортизация				(188 986,34)				(188 986,34)
26	накопленное обесечение								0,00
27	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года, в том числе:				337,79				337,79
28	первоначальная (переоцененная) стоимость				189 324,13				189 324,13
29	накопленная амортизация				(188 986,34)				(188 986,34)
30	накопленное обесечение								
31	Поступление								
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								
33	выбывающих групп), классифицированные как								
34	Выбытие, в том числе:								
35	первоначальная (переоцененная) стоимость								
36	накопленная амортизация								
37	накопленное обесечение								
38	Амортизация				(337,79)				(337,79)
39	Обесечение, в том числе:								
40	отраженное в составе прибыли или убытка								
41	отраженное в прочем совокупном доходе								

42	Восстановление обесценения, в том числе:																		
43	отраженное в составе прибыли или убытка																		
44	отраженное в прочем совокупном доходе																		
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:																		
46	отраженное в составе прибыли или убытка																		
47	отраженное в прочем совокупном доходе																		
48	Прочее																		
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:																		
50	первоначальная (пероцененная) стоимость									189 324,13									189 324,13
51	накопленная амортизация									(189 324,13)									(189 324,13)
52	накопленное обесценение																		

18.1.1. В 2023 году нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствовали (в 2022 году: отсутствовали).
18.1.2. Поступления нематериальных активов включающие капитализированные затраты по займам отсутствовали (в 2022 году: отсутствовали).

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	15 132,21		15 132,21			
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	349 058,91		349 058,91	283 173,45		283 173,45
6	Запасы	761,10		761,10	761,10		761,10
7	Расчеты с акционерами, участниками						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
10	Прочее						
11	Итого	364 952,22		364 952,22	283 934,55	0,00	283 934,55

20.1.1. По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные некредитной финансовой организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

20.1.2. По состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные некредитной финансовой организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	4 243 213,02	2 744 636,81
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	4 243 213,02	2 744 636,81

24.1.1. В течение 2022-2023гг некредитной финнасовой организацией не привлекались кредиты, займы и прочие заемные средства за исключением обязательств по аренде. В отчете о финансовых результатах не отражалась прибыль (убыток) от первоначального признания 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.

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

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	19 260,00	19 260,00
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	325 695,97	259 109,53
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	169 021,97	346 239,74
20	Итого	513 977,94	624 609,27

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		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	176 204,65	211 920,63
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	345 066,25	359 653,77
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	521 270,90	571 574,40

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01 января 2022 года		30 000 000,00				30 000 000,00
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Прочее						
4	Остаток на 31 декабря 2022 года		30 000 000,00				30 000 000,00
5	На 01 января 2023 года		30 000 000,00				30 000 000,00
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде		35 000 000,00				35 000 000,00
7	Прочее						
9	На 31 декабря 2023 года		65 000 000,00				65 000 000,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 65 000 000 рублей (на 31 декабря 2022 года: 30 000 000 рублей). По состоянию на 31 декабря 2023 года весь уставный капитал были полностью оплачен.

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

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

Таблица 32.1

1	2	3	4	5	6	7
	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	Финансовые активы, в том числе:		(369 665,53)			(369 665,53)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		(369 665,53)			(369 665,53)
3	прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	Финансовые обязательства, в том числе:					

7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо						
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
10	Итого			(369 665,53)			(369 665,53)
Аналогичный период предыдущего года							
11	Финансовые активы, в том числе:	8 930,60	549 225,67				558 156,27
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 930,60	549 225,67				558 156,27
13	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли						
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод						
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
16	Финансовые обязательства, в том числе:						
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо						
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
20	Итого	8 930,60	549 225,67				558 156,27

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 482 394,79	2 476 776,41
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 482 394,79	2 476 776,41
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой		
14	прочее		
15	Итого	2 482 394,79	2 476 776,41

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	10 572 111,58	10 232 634,21
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам	119 500,00	153 290,26
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого	10 691 611,58	10 385 924,47
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого		
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего	10 691 611,58	10 385 924,47

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	9 378 739,78	9 707 927,44
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 072 632,97	2 338 030,43
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого	11 451 372,75	12 045 957,87

42.1.1. В 2022-2023годах вознаграждения работникам по итогам года не выплачивались.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 072 632,97 рублей (за 2022 год: 2 338 030,43 рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9 460,40	5 434,44
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее		
12	Итого	9 460,40	5 434,44

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	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		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	400 821,95	385 044,75
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	400 821,95	385 044,75

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 055 126,16	932 911,15
2	Амортизация основных средств	1 094 117,05	1 304 954,88
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	337,79	495,14
4	Расходы по аренде		
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	180 000,00	170 000,00
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги		
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		28 278,00
14	Штрафы, пени		17,40
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	57 080,13	48 828,24
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы	291 685,98	515 325,94
18	Итого	2 678 347,11	3 000 810,75

46.1.1. В 2023 и 2022 годы инвестиционное имущество отсутствовало.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	93 640,15	
9	Итого	93 640,15	

За 2023 и 2022 годы сумма доходов от выбытия основных средств и капитальных вложений в них отсутствовала.

За 2023 и 2022 годы сумма дохода от возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного некредитной финансовой организации другими лицами отсутствовала.

За 2023 и 2022 годы сумма доходов, относящихся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку чистой инвестиции в аренду, отсутствовала.

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	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Финансовая аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	15% определена экспертным путем
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	4 242 405,58	2 595 196,31
2	Инвестиционное имущество	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 243 213,02	2 744 636,81

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе	400 821,95	1 631 922,58
2	проценты уплаченные	400 821,95	385 044,75
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		1 246 877,83
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 139 978,05	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 139 978,05	
7	Итого отток денежных средств	1 540 800,00	1 631 922,58

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	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		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	3 115,50	
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы		1 000,00
6	Итого	3 115,50	1 000,00

В расходах в виде списанной дебиторской задолженности в сумме 3 115,50 рублей отнесена задолженность по депозитарному договору в связи с его расторжением и невозможностью иностранной организации внести платеж.

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	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(40 213,00)	(150 526,00)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8 860,54	505 739,74
4	Итого, в том числе:	(31 352,46)	355 213,74
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(31 352,46)	355 213,74

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая в 2023 году составляет 15 и 20 процентов (в 2022 году: 15 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 645 136,72)	(2 017 395,81)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20; 2021 год: 20)	(329 027,00)	403 479,16
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
		306 743,74	-98 440,72
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 958 920,45)	2 026 788,81
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 265 664,19	(2 125 229,53)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(9 069,20)	50 175,30
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	(31 352,46)	355 213,74

Непризнанные отложенные налоговые активы отсутствуют

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Примечание 48.4						
Номер строки	Наименование показателя	На дату 31.12.2022				На дату 31.12.2023
		3	4	5	6	
Раздел I Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Оценочные обязательства	100 438,79	3 815,39		104 254,18	
2	Обязательство по аренде	29 888,10	(29 726,61)		161,49	
3***10						
11	Прочее					
12	Общая сумма отложенного налогового актива	130 326,89	(25 911,22)		104 415,67	
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды	8 445 873,00	(7 005,00)		8 438 868,00	
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенным налоговыми обязательствами	8 576 199,89	(32 916,22)		8 543 283,67	
Раздел II Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(138 724,32)	39 950,37		(98 773,95)	
16	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
17	Основные средства	(3 277,31)	1 826,39		(1 450,92)	
18***26						
27	Прочее					

28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(142 001,63)	41 776,76		(100 224,87)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 434 198,26	8 860,54		8 443 058,80
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 434 198,26	8 860,54		8 443 058,80

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 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование позазателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.					Итого	
		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	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	35 548 554,12					35 548 554,12	2 263 006,48					2 263 006,48
2	Правительства Российской Федерации												
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления												
4	иностранных государств												
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов												
6	некредитных финансовых организаций												
7	нефинансовых организаций	35 548 554,12					35 548 554,12	2 263 006,48					2 263 006,48
8	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:	16 000 000,00					16 000 000,00	17 000 000,00					17 000 000,00
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам												
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям												
11	прочие выданные займы												
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	16 000 000,00					16 000 000,00	17 000 000,00					17 000 000,00
13	Итого	51 548 554,12					51 548 554,12	19 263 006,48					19 263 006,48

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	982 094,67				
2	денежные средства на расчетных счетах	982 094,67				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					

13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе							
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям							
17	прочие выданные займы							
17(1)	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе							2,73
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости							
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости							2,73
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения							
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях							
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях							
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения							
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами							

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

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	948 758,80				
2	денежные средства на расчетных счетах	948 758,80				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					

17	прочие выданные займы								
17(1)	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе								2,73
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								2,73
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе								
31	требования по возврату выданного обеспечения								

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	982 094,67				
2	денежные средства на расчетных счетах	982 094,67				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					

13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе							
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам							
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям							
17	прочие выданные займы							
17(1)	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход							
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе							2,73
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости							
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости							2,73
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения							
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях							
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях							
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения							
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами							

28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе								
31	требования по возврату выданного обеспечения								
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости								
33	средства в некредитных клиринговых организациях								
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
37	сделки обратного репо с некредитными организациями								
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе								1 612 850,08
39	дебиторская задолженность клиентов								1 129 034,84
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами								
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде								

43	прочая дебиторская задолженность									483 815,24
----	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	------------

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

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	948 758,80				
2	денежные средства на расчетных счетах	948 758,80				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					

12	нефинансовых организаций								
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе								
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
17	прочие выданные займы								
17(1)	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе								2,73
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								2,73
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								

27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе								
31	требования по возврату выданного обеспечения								
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости								
33	средства в некредитных клиринговых организациях								
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости								
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
37	сделки обратного репо с некредитными организациями								
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе								987 062,17
39	дебиторская задолженность клиентов								756 703,74
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами								

15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи													
16	Прочие активы													
17	Итого активов	54 143 501,60	54 143 501,60			54 143 501,60	21 198 830,18	21 198 830,18						21 198 830,18
Раздел II. Обязательства														
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:													
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток													
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации													
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 757 190,96	4 757 190,96			4 757 190,96	3 369 246,08	3 369 246,08						3 369 246,08
22	средства клиентов													
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 243 213,02	4 243 213,02			4 243 213,02	2 744 636,81	2 744 636,81						2 744 636,81
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0			0	0	0						0
25	кредиторская задолженность	513 977,94	513 977,94			513 977,94	624 609,27	624 609,27						624 609,27
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи													
27	Прочие обязательства													
28	Итого обязательств	4 757 190,96	4 757 190,96			4 757 190,96	3 369 246,08	3 369 246,08						3 369 246,08
29	Чистая балансовая позиция	49 386 310,64	49 386 310,64			49 386 310,64	17 829 584,10	17 829 584,10						17 829 584,10

31	кредиторская задолженность перед депозитариями	259 109,53								259 109,53
32	кредиторская задолженность перед регистраторами									
33	кредиторская задолженность по торговым операциям									
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
35	инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами									
36	расчеты с организаторами торговли									
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	346 239,74								346 239,74
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	935 646,98	983 819,28	1 449 779,82						3 369 246,08

87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам									
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 243 213,02				4 243 213,02		2 744 636,81		2 744 636,81
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0				0		0		0
91	обязательства по аренде	4 243 213,02				4 243 213,02		2 744 636,81		2 744 636,81
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций									
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций									
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц									
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц									
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:									
97	выпущенные облигации									
98	выпущенные векселя									
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	513 977,94				513 977,94		624 609,27		624 609,27
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	19 260,00				19 260,00		19 260,00		19 260,00
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений									
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	325 695,97				325 695,97		259 109,53		259 109,53
103	кредиторская задолженность перед регистраторами									
104	кредиторская задолженность по торговым операциям									
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг									
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам									
107	расчеты с организаторами торговли									
108	расчеты с операторами товарных поставок									
109	расчеты с репозитарием									
110	расчеты с клиринговыми организациями									
111	прочая кредиторская задолженность	169 021,97				169 021,97		346 239,74		346 239,74
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
113	Итого обязательств	4 757 190,96				4 757 190,96		3 369 246,08		3 369 246,08
114	Итого разрыв ликвидности	49 386 310,64				49 386 310,64		17 829 584,10		17 829 584,10

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 757 190,96									3 369 246,08		3 369 246,08
21	средства клиентов	0									0		0
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 243 213,02									2 744 636,81		2 744 636,81
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0									0		0
24	кредиторская задолженность	513 977,94									624 609,27		624 609,27
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи												
25.1	Прочие обязательства												
26	Итого обязательств	4 757 190,96									3 369 246,08		3 369 246,08
27	Чистая балансовая позиция	49 386 310,64									17 829 584,10		17 829 584,10

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	На 31.12.2023г и 31.12.2022г у некредитной финансовой организации нет условных обязательств (в том числе существенных налоговых рисков и судебных разбирательств) и условных активов.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	

Таблица 54.3

Соблюдение особых условий

На 31.12.2023г и 31.12.2022г у некредитной финансовой организации нет заложенных активов и

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.					31 декабря 2022 г.					
		Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость	
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:											
2	денежные средства, в том числе:	982 094,67	1 612 852,81		2 594 947,48	948 758,80	987 064,90		1 935 823,70	1 935 823,70		
3	денежные средства в кассе	982 094,67			982 094,67	948 758,80			948 758,80	948 758,80		
4	денежные средства в пути											
5	денежные средства на расчетных счетах											
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	982 094,67			982 094,67	948 758,80			948 758,80	948 758,80		
7	прочие денежные средства											
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:											
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		1 612 852,81		1 612 852,81		987 064,90		987 064,90	987 064,90		
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости		2,73		2,73		2,73		2,73	2,73		
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости											
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения											
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)											
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях											
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях											
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения											
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)											
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами											
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами											
20	Прочее		2,73		2,73		2,73		2,73	2,73		

58	кредиторская задолженность перед депозитариями		325 695,97		325 695,97		259 109,53		259 109,53
59	кредиторская задолженность перед регистраторами								
60	кредиторская задолженность по торговым операциям								
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг								
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам								
63	расчеты с организаторами торгов								
64	расчеты с операторами товарных поставок								
65	расчеты с регистратором								
66	расчеты с клиринговыми организациями								
67	прочая кредиторская задолженность		169 021,97		169 021,97		346 239,74		346 239,74

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о процентной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по процентной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.						На 31 декабря 2022 г.									
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Денежные средства																
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
3	Финансовые активы, в основном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																
6	Долговые инструменты																
7	Денежные инструменты																
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 798,85						40 120,00	82 918,85	500,00							500,00
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах																
10	Займы выданные и прочие размещенные средства																
11	Долговая задолженность	42 798,85						40 120,00	82 918,85	500,00							500,00
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия																
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия																
14	Инвестиции в дочерние предприятия																
15	Акции (включая ликвидационный групп), классифицируемые как инвестиционные для продажи																
16	Инвестиционные имущества																
17	Связанные активы																
18	Связанные средства																
19	Прочие активы																
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
21	Финансовые обязательства в основном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
22	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:							38 021,18	38 021,18							146 800,52	146 800,52
24	Средства заготовок																
25	Зрелые, заложенные и прочие приречные средства																
26	Выданные займы, доли в других компаниях																
27	Задолженность ликвидности																
28	Обязательства ликвидности, классифицируемые как инвестиционные для продажи																
29	Прочие обязательства																

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: предоставление затрат сторонних депозитариев и ресторов. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

58.1.2. Некредитная финансовая организация не получила гарантий от связанных сторон.

58.1.3. Некредитная финансовая организация не выдавала гарантий связанным сторонам.

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами зависят от количества депозитарных операций по тарифам депозитария.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 647 485,57	4 632 307,92
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

С момента окончания отчетного периода до подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые бы существенно повлияли на финансовое положение ООО "Русдеп".

Генеральный директор
(должность руководителя)



Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

03 Апреля 2024 г.