Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества
«Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

за 2023 год

Мэйнстей

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру
Акционерного общества
«Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» (ОГРН 1027700010205) (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, а также примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ай Ти Инвест» по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита
Оценка стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	Мы изучили внутренние документы Общества в отношении методик оценки на предмет их соответствия требованиям Положения Банка России 493-П «Отрас-

Ключевой вопрос аудита

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, составляют 71 % от общей суммы активов баланса, в том числе маржинальные займы 57% и ценные бумаги 14%.

В связи с существенным объемом вложений в финансовые активы данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Текущие финансовые рынки подвержены влиянию различных внешних и внутренних факторов и являются волатильными, поэтому оценка финансовых инструментов может значительно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества.
Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости. Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных.
Для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов Общество использует исходные наблюдаемые и ненаблюдаемые данные различных уровней.

Дополнительная информация о финансовых активов представлена в примечаниях 6, 52.1, 52.14, 52.15, 56.1, 58 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита

левой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договора банковского вклада», Положения Банка России 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях», и МСФО 9 «Финансовые инструменты».

Мы проанализировали системы внутреннего контроля и оценку контрольной среды в части Политики управления рыночным риском, включая системы лимитирования принимаемых рисков, политику дифференциации полномочий при принятии рыночного риска, мониторинга уровня рыночного риска органами управления Общества.
Мы провели тестирование финансовых инструментов в отношении определения стоимости на отчетную дату.

Мы оценили достаточность и полноту раскрытий, сделанных Обществом в примечаниях к годовой финансовой отчетности в отношении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток.

Ответственность руководства и членов Совета директоров Общества 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 для некредитных финансовых организаций, 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 Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество 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.

Мэйнстей

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Общества, 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 членам Совета директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали эти лица 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 членов Совета директоров Общества, 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.

Горбунова Марина Алексеевна
Генеральный директор ООО «Мэйнстей»,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:
(ОРНЗ 21606060148)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Мэйнстей»,
117638, г. Москва, Одесская д. 2, эт. 6, пом.I.
ОРНЗ 11606055761.

29.03.2024 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК"Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	293 618	865 303
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		21 711 222	8 223 903
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	21 711 222	8 223 903
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 058 193	7 529 420
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	5 409 177	7 174 534
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	135 567
11	дебиторская задолженность	12	1 649 017	219 319
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	909	2
17	Нематериальные активы	18	461 927	497 049
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	134 196	46 627
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	877	33 842
20	Отложенные налоговые активы	48	686 220	45 413
21	Прочие активы	20	126 538	20 374
22	Итого активов		30 473 700	17 261 933
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 768 232	10 847 976
27	средства клиентов	23	21 257 949	10 576 362
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	123 163	257 606
30	кредиторская задолженность	26	387 120	14 008
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	54 623	42 434
34	Отложенные налоговые обязательства	48	379 254	698 849
36	Прочие обязательства	29	3 002 091	985 568
37	Итого обязательств		25 204 201	12 574 827
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	6 000	6 000
39	Добавочный капитал	30	980 276	980 276
40	Резервный капитал	30	900	900
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 282 323	3 699 929
52	Итого капитала		5 269 499	4 687 106
53	Итого капитала и обязательств		30 473 700	17 261 933

Генеральный директор — (должность руководителя)

(подпись)

В.В. Грицук — (инициалы, фамилия)

29 марта 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК"Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 678 914	5 217 233
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	(123 343)	3 100 475
4	процентные доходы	34	2 194 008	1 395 083
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2 196 465	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(1 935 142)	(227 920)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1 346 018	949 595
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	40	907	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные	41	5 740 979	2 149 609
16	Расходы на персонал	42	(4 205 314)	(1 826 055)
17	Прямые операционные расходы	43	(333 193)	(849 739)
18	Процентные расходы	44	(5 268)	(85 454)
20	Общие и административные расходы	46	(3 074 644)	(433 794)
22	Прочие доходы	47	66 649	172 890
23	Прочие расходы	47	(1 536 060)	(145 770)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		332 062	4 198 919
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	250 332	(828 287)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(710 070)	(160 284)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	960 402	(668 003)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		582 394	3 370 633
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		582 394	3 370 633

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — В.В. Грицук (инициалы, фамилия)

29 марта 2024 г.

"Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест"

7

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК"Ай Ти Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2022 г.		6 000	980 276	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329 297	1 316 473
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		6 000	980 276	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329 297	1 316 473
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 370 633	3 370 633
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		6 000	980 276	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 699 929	4 687 106
15	Остаток на 01 января 2023 г.		6 000	980 276	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 699 929	4 687 106
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		6 000	980 276	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 699 929	4 687 106
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582 394	582 394
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.		6 000	980 276	900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 282 323	5 269 499

Генеральный директор _____ В.В. Грицук
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

29 марта 2024 г.

"Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	54776777	1027700010205	33

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Ай Ти Инвест" (АО "ИК"Ай Ти Инвест")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112,г. Москва, Пресненская наб., дом. 6, стр. 2, этаж 13, помещ. 1-5

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	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		1 466 578	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 271 206	2 769 424
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 113 754)	(2 329 891)
5	Проценты полученные		612 121	9 712
6	Проценты уплаченные		-	(7 725)
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		2 196 475	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		159 092	51 130
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(198 981)	(195 644)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 713 683)	(976 317)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(19 272)	(27 912)
11	Уплаченный налог на прибыль		(631 757)	(114 788)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3 859 082)	1 792 627
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(831 056)	970 615
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(19 303)	(948)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(15 114)	(29 790)
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		(100 000)	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	436

31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(134 417)	(30 302)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	8 599
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(95 370)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(44 484)	(48 864)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(44 484)	(135 634)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 009 956)	804 679
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		437 699	32 267
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	866 169	29 224
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	293 912	866 169

Генеральный директор _____ В.В. Грицук
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

29 марта 2024 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-07514-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-08543-000100
7	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
8	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.07.2005
9	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Депозитарная деятельность
10	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
11	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-07516-010000
12	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
13	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.03.2004
14	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность
15	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
16	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
17	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Danube Management Consulting DMCC
18	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Unit No: 3708 Platinum Tower Plot No: JLT – PH1-12 Jumeirah Lakes Towers, Dubai, UAE
19	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
20	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
21	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
22	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Пресненская наб., д.6, стр.2, г.Москва
23	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Пресненская наб., д.6, стр.2, г.Москва
24	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	181 сотрудников (на 01.03.2024)
25	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая и политическая нестабильность, волатильность фондового рынка. Сохраняющаяся политическая напряженность, международные санкции оказывают негативное влияние на экономику России в целом, а изменение внешних условий, связанное с введением большого количества санкций против российской экономики и финансовой системы, отрицательно влияет на финансовый рынок. Блокировка иностранных активов также снизила доверие к рынку. В текущей ситуации клиенты стараются переразместить средства в денежный рынок или депозиты, т.е. в активы с меньшим риском инвестирования. У инвесторов сохраняется недоверие к рынку, из-за отсутствия понимания дальнейшего развития политической ситуации. Общество наблюдает растущий спрос клиентов на инструменты с промежуточными выплатами доходов поскольку у клиента есть понимание, что он сможет получать регулярный доход (ежеквартальные выплаты дивидендов и купонов). Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным. Руководство Общества, предпринимает все возможные меры для обеспечения финансовой устойчивой в текущей экономической и политической ситуации.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П (ред. от 18.09.2023) "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.03.2016 N 41299).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена с использованием оценки по амортизированной, справедливой и исторической стоимости. Основные положения учетной политики представлены ниже. Общество использует оценки, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение 2023 года.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации в 2023 году не проводились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации в 2023 году не проводились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации в 2023 году не проводились.
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	Ретроспективный пересчет не проводился. Существенного влияния на показатели 2022-2023 г.г. нет, ввиду отсутствия реклассификаций, ретроспективного применения учетной политики или исправлениия ошибок предшествующего отчтеного периода.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Руководство также применяет суждения, которые требуют оценок, в процессе применения учетной политики. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основании следующих основополагающих допущений: - допущение имущественной обособленности; - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества, других организаций и активов и обязательств объектов; - допущение последовательности применения учетной политики. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; - допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду в котором они имели место, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество основывается на следующих качественных характеристиках: - требование полноты: полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни; - требование своевременности: своевременное отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности; - требование осмотрительности: активы и обязательства, доходы и расходы должны быть оценены и отражены в бухгалтерском учете с достаточной степенью осмотрительности, при этом организация бухгалтерского учета предусматривает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов; - требование приоритета содержания над формой: отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования; - требование непротиворечивости: тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца; - требование рациональности: рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества; - требование надежности: в данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности не допускаются ошибки и искажения; - требование правдивого представления: в бухгалтерском учете должны быть правдиво представлены факты хозяйственной жизни Общества, в результате которых возникли активы, обязательства и иные объекты учета, отвечающие критериям признания; - требование раздельного отражения активов и обязательств: активы и обязательства оцениваются отдельно и отражаются в развернутом виде, за исключением случаев, когда отражение на сальдированной основе разрешено нормативными актами Банка России, федеральными и (или) отраслевыми стандартами, а также Международными стандартами финансовой отчетности; - требование понятности: бухгалтерская (финансовая) отчетность должна достоверно отражать факты хозяйственной жизни Общества, быть понятна информированному пользователю и избегать двусмысленности в отражении фактов хозяйственной деятельности.

2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Руководство Общества делает оценки и допущения, которые оказывают влияние на балансовую стоимость активов и обязательств, и отражаются на бухгалтерской (финансовой) отчтености. Применяемые оценки и суждения анализируются в свете текущих и ожидаемых обстоятельств и по мнению Руководства являются справедливыми и своевременными. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчтености, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - займы выданные и прочие размещенные средства; - дебиторская задолженность.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона 39-ФЗ, либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ. Прекращение признания ценной бумаги – списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах в результате выбытия (реализации), в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее – эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся в данную категорию, если они были приобретены в целях продажи в краткосрочной перспективе, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных активов и обязательств на конец года, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Доходы в виде разницы между контрактными обменными курсами и курсами Центрального банка РФ на дату осуществления операции отражаются в отчете о прибылях и убытках за вычетом аналогичных расходов как доходы (расходы) от валютных операций.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику с 01.01.2023 г.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки к МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности", указанные в Приложении к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2023 № 198н. организация должна применять: (a) поправку к пункту 139U сразу же после выпуска документа "Долгосрочные обязательства с ковенантами"; (b) все прочие поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8. Допускается досрочное применение. Если организация применит данные поправки в отношении более раннего периода, она также должна применить поправки "Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных" в отношении данного периода. Если организация применит поправки "Долгосрочные обязательства с ковенантами" в отношении более раннего периода, она должна раскрыть этот факт. Поправками в МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки" указанные в Приложении № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 155н вместо определения "изменение в бухгалтерской оценке" введено понятие "бухгалтерские оценки". Это денежные суммы в финансовой отчетности, подверженные неопределенности оценки. Установлены правила определения этих оценок и правила внесения изменений в бухгалтерские оценки. Также приведены конкретные примеры бухгалтерских оценок: - оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки при применении МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты"; - чистая возможная цена продажи единицы запасов при применении МСФО (IAS) 2 "Запасы"; - справедливая стоимость актива или обязательства при применении МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"; - расход по амортизации объекта основных средств при применении МСФО (IAS) 16 "Основные средства"; - оценочное обязательство по гарантийным обязательствам при применении МСФО (IAS) 37 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Для разработки бухгалтерских оценок организация использует исходные данные и методы оценки. Последние включают методы расчетной оценки и методы оценки цены. Документом "Определение бухгалтерских оценок" (выпущен в феврале 2021 года), скорректировали п. п. 5, 32, 34, 38 и 48 и добавили п. п. 32A, 32B и 34A. Организации должны применять эти поправки с годовых отчетных периодов, которые начинаются 1 января 2023 года или после этой даты. Поправки к МСФО (IFRS) 16 "Аренда" указанные в Приложении № 3 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 155н, вступивший в силу с 05.12.2023 года предназначены для продавцов-арендаторов и касаются операций продажи с обратной арендой. Организация должна применять данные поправки к изменениям в бухгалтерских оценках и изменениям в учетной политике, которые происходят на дату начала первого годового отчетного периода, в котором организация впервые применяет данные поправки, или после этой даты.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя наличные денежные средства, средства на счетах в банках, прочие денежные средства. Денежные средства с ограничением к использованию включают в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7,	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. Общество определяет справедливую стоимость денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада на основании МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9, а также руководствуясь требованиями Положений Банка России № 486-П "О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015, № 493-П (ред. от 26.09.2022) "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада" от 01.10.1015.
11	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток признаются как активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Вложения в ценные бумаги при первоначальном признании Общество классифицирует в зависимости от используемой бизнес-модели и характером денежных потоков, предусмотренных условиями договора в категорию, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если они не были классифицированы как оцениваемые по амортизированной стоимости или как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании вложения в ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости. Стоимость затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, не включается в их стоимость, а относятся на расходы на дату признания. Справедливой стоимостью приобретаемых ценных бумаг Общество признает цену сделки, если такая сделка совершена с независимой по отношению к Обществу стороной. В дальнейшем данные ценные бумаги Общество оценивает по справедливой стоимости, в соответствии с выбранным методом оценки справедливой стоимости вложений в ценные бумаги, а также в соответствии с МСФО (IFRS) 13 "Справедливая стоимость". Для долевых ценных бумаг сумма положительной (отрицательной) переоценки определяется как положительная (отрицательная) разница между справедливой стоимостью ценной бумаги и ее балансовой стоимостью на дату переоценки. Для долговых ценных бумаг сумма переоценки определяется аналогичным образом с учетом увеличения балансовой стоимости на сумму процентных доходов. Начисляемых и получаемых с момента первоначального признания и до даты переоценки. При этом бухгалтерский учет переоценки для данных категорий (долевые, долговые ценные бумаги) ценных бумаг осуществляется в валюте РФ в разрезе выпусков: по государственным регистрационным номерам либо по идентификационным номерам выпусков эмиссионных ценных бумаг или по международным идентификационным кодам ценных бумаг (ISIN). По ценным бумагам, не имеющих международного идентификационного кода (ISIN), а также не относящихся к эмиссионным переоценка осуществляется по отдельным ценным бумагам (выпускам, эмитентам) с отнесением результата переоценки ценных бумаг, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит на доходы (расходы) периода. Производные финансовые инструменты (ПФИ) отражаются по справедливой стоимости. В зависимости от того положительная или отрицательная справедливая стоимость ПФИ признается активом или обязательством, соответственно. Изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов включаются в прибыль или убыток за период (доходы за вычетом расходов по производным финансовым инструментам). Первоначальное признание ПФИ осуществляется в дату заключения соответствующего договора путем отражения справедливой стоимости финансового актива или финансового обязательства. В дальнейшем производные финансовые инструменты Общество оценивает по справедливой стоимости, в соответствии с выбранным методом оценки справедливой стоимости вложений в ценные бумаги, а также в соответствии с МСФО (IFRS) 13 "Справедливая стоимость".
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: 1) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и 2) договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и 2) договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, относятся: - средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах; - займы выданные и прочие предоставленные средства; - дебиторская задолженность. Общество учитывает дебиторскую задолженность по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте. Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам Общество относит на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестициями в дочерние предприятия - приобретенные Обществом доли в организациях, если Общество осуществляет контроль над управлением этими организациями. Инвестиции в дочерние компании учитываются по первоначальной стоимости. Инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество ежегодно проводит проверку вложений в дочерние организации на предмет обесценения и, при наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы при первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются на дату перехода к Общество экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходуются при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, за исключением запасов, учитываемых на счете 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества», Общество оценивает их по методу ФИФО («Первым поступил – первым выбыл»). У Общества не обязанности сотавлять консолидированную отчтеность.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства признаются по справедливой стоимости. Любое изменение справедливой стоимости обязательства, которое будет получено в течение периода между датой заключения сделки и датой расчета, признается в составе прибыли или убытка.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиты и займы полученные первоначально отражаются по справедливой стоимости в момент их получения, затраты на получение кредита и займа включаются в балансовую стоимость обязательства по займу. Справедливая стоимость долгосрочных кредитов и займов определяется путем дисконтирования денежных потоков с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным кредитам и займам, доступным для Общества на дату получения заемных средств. Уровень существенности при определении справедливой стоимости долгосрочного кредита и займа принимается как 10% его номинальной стоимости. Если изменение стоимости происходит менее, чем на 10% номинальной стоимости кредита или займа, то он не дисконтируется и ставка остается без изменений. Краткосрочные займы не дисконтируются.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: 1) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и 2) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если некредитная финансовая организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Датой начала хеджирования является дата определения отношений хеджирования. Финансовый инструмент, определенный в качестве инструмента хеджирования применяется для учета хеджирования в целостном виде (без выделения отдельных частей). Выделение отдельных частей для использования их в качестве инструмента хеджирования допускается только в случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 9. Хеджирование денежных потоков заключается в хеджировании подверженности риску изменений движения денежных средств, которые связаны с отдельным риском, имеющим отношение к отраженному на балансовых счетах активу или обязательству, а также прогнозируемой операции, или их компонента, и могут оказать влияние на доходы или расходы. Хеджирование валютного риска твердого договорного обязательства может отражаться в бухгалтерском учете как хеджирование справедливой стоимости или как хеджирование денежных потоков.

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование справедливой стоимости заключается в хеджировании подверженности риску изменения справедливой стоимости отраженного на балансовых счетах актива или обязательства, а также неотраженного на балансовых счетах твердого договорного обязательства, или их компонента, которое связано с конкретным риском и может оказать влияние на доходы и (или) расходы. Инвестиция, учитываемая по методу долевого участия, а также инвестиция в консолидированную дочернюю организацию не могут быть объектами хеджирования при хеджировании справедливой стоимости. Инвестиция, удерживаемая до погашения, не может быть объектом хеджирования в отношении риска изменения процентной ставки или риска досрочного погашения.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения Обществом не проводится.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	-
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	-
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	-
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства - это материальные активы, которые используются компанией для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим компаниям или для административных целей; и предполагается использовать в течение более чем одного годового периода. Первоначальное признание объектов основных средств осуществляется по первоначальной стоимости. Учет ранее признанных основных средств ведется по исторической стоимости. Первоначальная стоимость – это сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов или справедливая стоимость другого переданного за него возмещения, на момент приобретения или сооружения актива. Структура первоначальной стоимости основных средств определяется способом приобретения объекта. Прибыли и убытки от выбытия активов определяются путем сравнения полученных средств и балансовой стоимости этих активов и признаются в отчете о финансовых результатах.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом для распределения их первоначальной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезной эксплуатации.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезной эксплуатации, годы: Офисное оборудование 2-10 Прочие 2-10 Общество намерено использовать активы до конца его физического существования, ликвидационная стоимость такого актива равна нулю. Остаточная стоимость и сроки эксплуатации пересматриваются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату. Общество включает в стоимость основных средств затраты, связанные с использованием заемных средств, привлеченных для приобретения, строительства или реконструкции основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. При неудовлетворении одного из условий признания, расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: - лицензии; - программные продукты.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Общество выбрало модель учета по по фактической стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Определение фактической стоимости нематериального актива зависит от способа его приобритения: покупка, создание нематериальных активов. Отдельная покупка / первоначальная стоимость нематериального актива включает: покупную цену, затраты, напрямую связанные с подготовкой актива к использованию по назначению. Общество также включает в стоимость нематериальных активов процентные расходы по займам, относящиеся к приобретению нематериального актива, в случае если они удовлетворяют критериям МСФО (IAS) 23.
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	у Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Все нематериальные активы Общества делятся на две категории: - активы с определенным сроком использования, которые амортизируются; - активы с неопределенным сроком использования, которые не амортизируются. Сроком полезного использования для НМА с определенным сроком использования является период времени, на протяжении которого Общество предполагает использовать этот актив.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Обществом на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются ею в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная). В Обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера); - стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (материальная помощь, предоставляемая определенным категориям сотрудников); Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на ежемесячный процент отчислений. Выплаты отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованные отпуска при увольнении работников производятся за счет средств резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период. Общество может создавать резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Ежеквартальный процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год к предполагаемому размеру расходов на оплату труда. Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме годового вознаграждения с учетом страховых взносов в фонды обязательного страхования, которую предполагается выплатить по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	-
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	-
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	-
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода, существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.
39	МСФО (IAS) 16, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Учет операций аренды Общества осуществляется в соответствии с требованиями следующих нормативных документов: Положения № 635-П от 22.03.2018 «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями»; МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Если Общество выступает в качестве арендатора, то на дату начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату, арендные платежи дисконтируются. После даты начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде в случае его переоценки, модификации договора аренды или при изменении по существу фиксированных арендных платежей. Бухгалтерский учет активов в форме права пользования ведется на счетах № 60807 «Вложения в приобретение активов в форме права пользования», N 60804 «Имущество, полученное в финансовую аренду», N 60805 «Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду».
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество использует освобождение предусмотренное для аренды объектов с незначительной стоимостью.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность и прочая задолженность по основной деятельности признается по первоначальной стоимости с последующим отражением по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как собственные средства. Затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, признаются как уменьшение собственных средств за вычетом любых налоговых эффектов.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа компанией собственных акций, уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности как уменьшение собственных средств. Доход от продажи собственных акций, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности через прибыль или убыток текущего периода. Если собственные акции в течение 12 месяцев с даты выкупа не были размещены (проданы) – «казначейские акции», то собственный капитал Общества уменьшается на номинал казначейских акций, а разница между номиналом и уплаченной суммой денежных средств, потраченных на выкуп, отражается через прибыли и убытки текущего периода.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование (пополнение) резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами Общества.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Налог на прибыль отражается в финансовой отчетности в соответствии с требованиями Российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибылей и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде. Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Общества на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются за счет нераспределенной прибыли отчетного года в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные к выплате после отчетной даты, рассматриваются как событие после отчётной даты.

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
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 846	6	5 840	3 128	3	3 125
5	Прочие денежные средства	288 066	288	287 778	863 042	863	862 179
6	Итого	293 912	294	293 618	866 169	866	865 303

По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в тринадцати кредитных организациях и банках-нерезидентах. Совокупная сумма этих остатков составляла 293 912 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 866 169 тысяч рублей).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	293 912	866 169
5	Итого	293 912	866 169

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 128	-	863 042	866 169
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 128	-	863 042	866 169
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	88 089 978	-	699 849 538	787 939 516
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88 089 978	-	699 849 538	787 939 516
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(88 087 260)	-	(700 424 513)	(788 511 774)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(88 087 260)	-	(700 424 513)	(788 511 774)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 846	-	288 066	293 912
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 846	-	288 066	293 912

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 586	-	27 638	29 224
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 586	-	27 638	29 224
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	23 794 394	-	228 501 956	252 296 350
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 794 394	-	228 501 956	252 296 350
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23 792 852)	-	(227 666 552)	(251 459 404)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23 792 852)	-	(227 666 552)	(251 459 404)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 128	-	863 042	866 169
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 128	-	863 042	866 169

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(3)	-	(863)	(866)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	(863)	(866)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(1 664)	-	(8 067)	(9 731)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 664)	-	(8 067)	(9 731)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 661	-	8 641	10 303
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 661	-	8 641	10 303
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(6)	-	(288)	(294)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6)	-	(288)	(294)

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(2)	-	(28)	(29)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	(28)	(29)
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(582)	-	(1 899)	(2 481)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(582)	-	(1 899)	(2 481)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	580	-	1 063	1 644
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	580	-	1 063	1 644
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(3)	-	(863)	(866)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	(863)	(866)

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	4 307 219	6 113 686
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17 404 003	2 110 217
6	Итого	21 711 222	8 223 903

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	531 278	271 458
3	некредитных финансовых организаций	531 278	271 458
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 775 940	5 842 228
6	Правительства Российской Федерации	2 744 846	4 856 497
11	нефинансовых организаций	1 031 094	985 731
12	Итого	4 307 219	6 113 686

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

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	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	536 699	31 591
2	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	16 867 304	2 078 626
5	Итого	17 404 003	2 110 217

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	15
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	1 000
5	Итого	-	1 015

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2		4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	-	1 015
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	-	1 015

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 455 752	3 456	3 452 296	3 373 458	3 376	3 370 082
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	2	1 998	2 648	-	2 648
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 918 258	-	1 918 258	409 690	-	409 690
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 746 634	1 710 009	36 625	3 427 269	35 155	3 392 114
13	Итого	7 122 643	1 713 467	5 409 177	7 213 066	38 531	7 174 534

По состоянию на 31 декабря 2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в трех клиринговых организациях: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ - ЦЕНТРАЛЬНЫЙ КОНТРАГЕНТ "РДК" (АО), НКО НКЦ (АО), НКО-ЦК "СПБ КЛИРИНГ" (АО).

Совокупная сумма этих средств составляла 3 457 752 тысячи рублей (на 31 декабря 2022 года: 3 376 107 тысяч рублей).

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено (сегрегированные счета), по состоянию на 31 декабря 2023 года включают 24 948 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 1 021 012 тысяч рублей).

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

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

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 373 458	2 648	409 690	3 427 269	-	7 213 066
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 373 458	2 648	409 690	3 427 269	-	7 213 066
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	22 763 433 849	19	240 154 359	264 588 520	-	23 268 176 747
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	22 763 433 849	19	240 154 359	264 588 520	-	23 268 176 747
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(22 763 351 556)	(667)	(238 645 790)	(266 269 156)	-	(23 268 267 169)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(22 763 351 556)	(667)	(238 645 790)	(266 269 156)	-	(23 268 267 169)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 455 752	2 000	1 918 258	1 746 634	-	7 122 643
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 455 752	2 000	1 918 258	1 746 634	-	7 122 643

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 184 422	2 938	1 217 501	25 792	-	2 430 654
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 184 422	2 938	1 217 501	25 792	-	2 430 654
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	22 697 953 935	60	115 531 740	71 651 631	-	22 885 137 366
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	22 697 953 935	60	115 531 740	71 651 631	-	22 885 137 366
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(22 695 764 899)	(350)	(116 339 551)	(68 250 154)	-	(22 880 354 954)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(22 695 764 899)	(350)	(116 339 551)	(68 250 154)	-	(22 880 354 954)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 373 458	2 648	409 690	3 427 269	-	7 213 066
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 373 458	2 648	409 690	3 427 269	-	7 213 066

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 376		-	35 155	-	38 531
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 376		-	35 155	-	38 531
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	19 634	66	-	1 813 701	-	1 833 401
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	19 634	66	-	1 813 701	-	1 833 401
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(19 557)	(61)	-	(138 848)	-	(158 466)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(19 557)	(61)	-	(138 848)	-	(158 466)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 453	5	-	1 710 009	-	1 713 467
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 453	5	-	1 710 009	-	1 713 467

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 184	3	-	258	-	1 445
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 184	3	-	258	-	1 445
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	10 634	-	-	41 209	-	51 843
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	10 634	-	-	41 209	-	51 843
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(8 442)	(3)	-	(6 312)	-	(14 757)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(8 442)	(3)	-	(6 312)	-	(14 757)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 376	-	-	35 155	-	38 531
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 376	-	-	35 155	-	38 531

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	419 503	419 503	-	242 878	107 312	135 567
8	Итого	419 503	419 503	-	242 878	107 312	135 567

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	242 878	-	242 878
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	75 486	-	75 486
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	167 393	-	167 393
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	350 897	-	350 897
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	344 196	-	344 196
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	6 701	-	6 701
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(241 760)	-	(241 760)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(188 681)	-	(188 681)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(53 078)	-	(53 078)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	67 488	-	67 488
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	13 562	-	13 562
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	53 925	-	53 925
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	419 503	-	419 503
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	244 563	-	244 563
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	174 940	-	174 940

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	3 815	-	-	-	3 815
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	3 815	-	-	-	3 815
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	3 022	-	457 151	-	460 174
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	3 022	-	289 759	-	292 781
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	167 393	-	167 393
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	(6 838)	-	(214 187)	-	(221 024)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	(6 838)	-	(214 187)	-	(221 024)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(86)	-	(86)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(86)	-	(86)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	242 878	-	242 878
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	75 486	-	75 486
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	167 393	-	167 393

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 2023 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	107 312	-	107 312
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 306	-	5 306
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	102 006	-	102 006
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	725 580	-	725 580
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	666 511	-	666 511
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	59 070	-	59 070
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(413 389)	-	(413 389)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(360 697)	-	(360 697)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(52 691)	-	(52 691)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	419 503	-	419 503
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	311 119	-	311 119
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	108 384	-	108 384

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 2022 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	144 138	-	144 138
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	42 132	-	42 132
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	102 006	-	102 006
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(36 740)	-	(36 740)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(36 740)	-	(36 740)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(86)	-	(86)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(86)	-	(86)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	107 312	-	107 312
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 306	-	5 306
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	102 006	-	102 006

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 830	4 654	176	3 108	931	2 177
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	93 620	90 977	2 643	114 253	-	114 253
6	Прочая дебиторская задолженность	1 968 676	322 479	1 646 198	123 217	20 328	102 889
7	Итого	2 067 127	418 110	1 649 017	240 578	21 259	219 319

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Брокерской деятельности (лицензия № *045-07514-100000)* в сумме 4 830 тысячи рублей (на 31 декабря 2022 г.: 3 108 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 108	-	114 253	-	123 217	240 578
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 280	-	100 889	-	118 174	221 343
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	828	-	13 364	-	5 043	19 235
6	Поступление финансовых активов, в том	5 943 676	243 795 762	16 918 127 513	-	1 620 050 842	18 787 917 793
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 942 974	243 795 762	16 916 041 064	-	1 620 046 165	18 785 825 965
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	699	-	2 086 449	-	4 677	2 091 824
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3	-	-	-	-	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 941 936)	(243 795 762)	(16 918 148 145)	-	(1 618 205 382)	(18 786 091 225)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 940 657)	(243 795 762)	(16 916 052 342)	-	(1 618 198 138)	(18 783 986 899)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(1 276)	-	(2 095 803)	-	(7 244)	(2 104 323)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3)	-	-	-	-	(3)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(18)	-	-	-	(0)	(19)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	-	-	-	-	(18)
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	(0)	(0)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 830	-	93 620	-	1 968 676	2 067 127
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 579	-	89 611	-	1 966 200	2 060 391
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	251	-	4 009	-	2 476	6 736

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 073	-	-	-	78 220	94 293
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 278	-	-	-	73 194	88 473
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	794	-	-	-	5 026	5 820
6	Поступление финансовых активов, в том	2 312 305	145 163 987	5 565 027 279	-	654 304 366	6 366 807 937
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 280 644	145 163 987	5 565 013 916	-	654 277 823	6 366 736 370
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	31 660	-	13 364	-	26 543	71 567
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 325 269)	(145 163 987)	(5 564 913 027)	-	(654 259 369)	(6 366 661 652)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 293 642)	(145 163 987)	(5 564 913 027)	-	(654 232 844)	(6 366 603 500)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(31 627)	-	-	-	(26 526)	(58 153)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 108	-	114 253	-	123 217	240 578
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 280	-	100 889	-	118 174	221 343
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	828	-	13 364	-	5 043	19 235

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	931	-	-	-	20 328	21 259
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103	-	-	-	1 979	2 082
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	828	-	-	-	18 349	19 177
6	Поступление финансовых активов, в том	9 807	-	1 905 464	-	218 898	2 134 169
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 407	-	1 905 464	-	218 898	2 133 769
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	400	-	-	-	-	400
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 963)	-	(1 814 488)	-	(250 052)	(2 067 503)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 987)	-	(1 814 488)	-	(231 703)	(2 048 177)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(977)	-	-	-	(18 349)	(19 326)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(18)	-	-	-	-	(18)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	-	-	-	-	(18)
31	Прочие изменения, в том числе:	(3 102)	-	-	-	333 305	330 204
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 102)	-	-	-	333 305	330 204
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 654	-	90 977	-	322 479	418 110
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 404	-	90 977	-	322 479	417 859
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	251	-	-	-	-	251

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 030	-	-	-	5 031	6 061
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	236	-	-	-	5	241
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	794	-	-	-	5 026	5 820
6	Поступление финансовых активов, в том	3 305	-	-	-	60 770	64 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 156	-	-	-	25 949	29 105
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	149	-	-	-	34 821	34 969
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 344)	-	-	-	(45 472)	(48 816)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 186)	-	-	-	(23 974)	(27 161)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(157)	-	-	-	(21 498)	(21 655)
31	Прочие изменения, в том числе:	(60)	-	-	-	-	(60)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(103)	-	-	-	-	(103)
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	43	-	-	-	-	43
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	931	-	-	-	20 328	21 259
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103	-	-	-	1 979	2 082
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	828	-	-	-	18 349	19 177

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия
за 2023 г.

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ПРИРОДНЫЕ РЕСУРСЫ ООО	900	-	900	90	900	900	0	90	643
2	ФИНТЕХ ИНФОРМ ООО	9	-	9	90	9	7	2	90	643
4	Итого	909	-	909	-	909	907	2	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01 января 2023 г	907
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(907)

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	670 278	2 975	586	673 839
2	Накопленная амортизация	(162 135)	(1 201)	(130)	(163 466)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	508 143	1 774	457	510 373
4	Поступление	511 447	-	-	511 447
5	Затраты на создание	(483 677)	-	-	(483 677)
8	Амортизационные отчисления	(40 582)	(400)	(112)	(41 094)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	495 331	1 374	344	497 049
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	698 047	2 975	586	701 608
15	Накопленная амортизация	(202 716)	(1 601)	(242)	(204 559)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	495 331	1 374	344	497 049
17	Поступление	10 244	-	4 755	15 000
18	Затраты на создание	10 237	-	-	10 237
21	Амортизационные отчисления	(59 349)	(399)	(611)	(60 359)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	456 463	975	4 489	461 927
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	718 529	2 975	5 342	726 845
28	Накопленная амортизация	(262 066)	(2 000)	(853)	(264 918)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	456 463	975	4 489	461 927

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года, в том числе:	-	22 961	-	4 750	68 135	-	-	-	-	95 846
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	65 862	-	7 946	106 735	-	-	-	-	180 543
3	накопленная амортизация	-	(42 902)	-	(3 195)	(38 600)	-	-	-	-	(84 697)
5	Поступление	-	837	-	110	-	-	-	-	-	948
9	Выбытие	-	(9)	-	(113)	-	-	-	-	-	(123)
10	Амортизация	-	(11 394)	-	(3 072)	(35 578)	-	-	-	-	(50 044)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	-	12 395	-	1 675	32 557	-	-	-	-	46 627
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	66 691	-	7 942	106 735	-	-	-	-	181 368
23	накопленная амортизация	-	(54 295)	-	(6 267)	(74 178)	-	-	-	-	(134 741)
25	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года, в том числе:	-	12 395	-	1 675	32 557	-	-	-	-	46 627
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	66 691	-	7 942	106 735	-	-	-	-	181 368
27	накопленная амортизация	-	(54 295)	-	(6 267)	(74 178)	-	-	-	-	(134 741)
29	Поступление	-	13 976	-	4 094	117 869	-	-	-	-	135 939
33	Выбытие	-	(53)	-	(193)	-	-	-	-	-	(246)
34	Амортизация	-	(11 359)	-	(874)	(35 890)	-	-	-	-	(48 124)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	-	14 959	-	4 702	114 535	-	-	-	-	134 196
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	77 606	-	13 483	117 869	-	-	-	-	208 958
47	накопленная амортизация	-	(62 647)	-	(8 781)	(3 334)	-	-	-	-	(74 762)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	14 840	-	14 840	177	-	177
2	Расчеты с персоналом	600	-	600	1 200	-	1 200
3	Расчеты по социальному страхованию	6 808	-	6 808	2 394	-	2 394
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	149 601	45 312	104 289	39 415	22 812	16 603
10	Прочее	1 015	1 015	-	-	-	-
11	Итого	172 865	46 327	126 538	43 186	22 812	20 374

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2023 г.

Таблица 20.3

Номер	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с	Запасы	Расчеты с	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2023 г.	-	22 812	-	-	-	22 812
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва)	-	22 649	-	-	1 015	23 664
3	Списание за счет резерва	-	(148)	-	-	-	(148)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	45 312	-	-	1 015	46 327

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2022 г.

Таблица 20.3

Номер	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с	Запасы	Расчеты с	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2023 г.	-	11 949	-	-	-	11 949
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва)	-	10 862	-	-	-	10 862
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	22 812	-	-	-	22 812

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	21 221 779	10 575 951
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	36 170	412
6	Итого	21 257 949	10 576 362

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	114 945	36 627
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	8 218	220 978
4	сделки репо	8 218	220 978
15	Итого	123 163	257 606

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по финансовой аренде	12,84	1064/1047	6,08/7,71	-
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	13,75/15	535/713	13,75/15	535/713
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	15,31/15,39	01/30	10,1/10,6	01/30

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
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	1 680	3 095
7	кредиторская задолженность перед	1 680	3 095
19	Прочая кредиторская задолженность	385 440	10 913
20	Итого	387 120	14 008

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
2	Расчеты с персоналом	55 214	689 488
3	Расчеты по социальному страхованию	391 276	136 879
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 555 233	46 979
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	367	112 222
10	Итого	3 002 091	985 568

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 31 декабря 2021 года	600 000 000	6 000	-	-	-	6 000
4.1	Остаток на 31 декабря 2022 года	600 000 000	6 000	-	-	-	6 000
5	На 31 декабря 2022 года	600 000 000	6 000	-	-	-	6 000
9	На 31 декабря 2023 года	600 000 000	6 000	-	-	-	6 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 6 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 6 000 тысяч рублей). Номинальная стоимость акции 0,01 руб.
По состоянию на 31 декабря 2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

Общество поддерживает достаточный уровень собственных средств, руководствуясь принципами разумной осмотрительности и осторожности при оценке активов
Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 1 336 313 тысяч рублей.
На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 2 336 521 тысячу рублей (на 31.12.2022 года: 2 496 906 тысяч рублей).

***Примечание 32.* 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**

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(18 960 098)	18 836 756	-	-	(123 343)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 326 269)	2 166 706	-	-	(159 562)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(16 633 830)	16 670 049	-	-	36 220
5	*утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*					
11	*утратил силу. -Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*					
12	Итого	(18 960 098)	18 836 756	-	-	(123 343)

Примечание 32. 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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 423 196)	5 523 671	-	-	3 100 475
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 491 595)	5 523 671	-	-	3 032 076
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	68 399	-	-	-	68 399
5	*утратил силу - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*					
11	*утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*					
12	Итого	(2 423 196)	5 523 671	-	-	3 100 475

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:	2 194 008	1 395 083
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 972 608	1 327 586
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	197 157	38 919
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	24 243	28 259
8	прочее	1	320
15	Итого	2 194 008	1 395 083

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	39 397	174 799	21 259	235 456
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 674 069	244 704	396 851	2 315 624
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.	1 713 467	419 503	418 110	2 551 080

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г.	1 475	0	6 061	7 535
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	37 923	174 799	15 198	227 920
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	39 397	174 799	21 259	235 456

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	371 458	(253 776)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	974 560	1 203 371
3	Итого	1 346 018	949 595

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) в дочерних и ассоциированных предприятиях	907	-
6	Итого	907	-

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			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	161 893	41 634
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	585	850
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	50 313	12 751
34	Итого	212 790	55 235
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	66 219	81 468
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 797 852	280 342
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	224 004	247 828
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	2 584 122	1 437 622
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	11 194	2 065
42	Итого	4 683 390	2 049 326
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	9	7 599
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	15 380	23 919
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	5 408	6 444
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	67	83
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	823 934	7 002
55	Итого	844 799	45 048
56	**Всего**	5 740 979	2 149 609

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	3 620 690	1 553 442
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	583 570	271 989
6	Прочее	1053	624
7	Итого	4 205 314	1 826 055

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	4 559	7 039
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	79 976	36 334
5	Расходы по комиссии за клиринг	6 209	36 811
6	Биржевые сборы	200 449	158 150
10	Расходы на технические услуги	35 054	24 639
11	Прочее	6 947	586 767
12	Итого	333 193	849 739

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	2 301	81 266
5	По обязательствам по аренде	2 968	4 188
7	Итого	5 268	85 454

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	81 719	70 177
2	Амортизация основных средств	48 124	50 044
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	60 359	41 094
4	Расходы по аренде	10 579	9 851
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 598	2 611
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	13 155	2 970
8	Расходы на рекламу и маркетинг	10 845	61 037
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	354 236	106 581
11	Представительские расходы	16 445	5 941
13	Командировочные расходы	10 145	2 117
14	Штрафы, пени	1 575	1 173
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	97 443	17 697
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	862	-
17	Прочие административные расходы	2 366 558	62 501
18	Итого	3 074 644	433 794

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	7 249	7 422
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	80 811
8	Прочие доходы	59 400	84 657
9	Итого	66 649	172 890

Примечание 47.1. Аренда
Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

Номер	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Средневзвешенная процентная ставка по кредитам

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	
			на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	114 535	32 557
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	114 945	36 627

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

Таблица 47.1.3

Номер	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	44 484	48 864
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	44 484	48 864
7	Итого отток денежных средств	44 484	48 864

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	1 124 297	10 862
5	Прочие расходы	411 762	134 908
6	Итого	1 536 060	145 770

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	710 070	160 284
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(960 402)	668 003
4	Итого, в том числе:	(250 332)	828 287
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(250 332)	828 287
7	*утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У*		

Примечание 48. Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	332 062	4 198 919
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0 %)	66 412	842 828
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(348 614)	(31 335)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 988 229)	(1 464 709)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 639 614	1 433 374
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	31 870	16 794
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(250 332)	828 287

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская Задолженность	-	-	-	83 005
2	Нематериальные Активы	757	122	-	800
3	Основные Средства	-	23 203	-	-
4	Оценочные Обязательства	11 260	13 823	-	-
5	Финансовые Вложения	-	879 982	-	-
6	Денежные Средства и их Эквиваленты	-	-	-	59
7	Займы и Прочие Привлеченные Средства	-	-	-	22 989
8	Займы и Прочие Размещенные Средства	-	-	-	228 071
9	Прочие Активы	4 735	1 720	-	9 091
10	Резервы, Оценочные Обязательства	9 420	23 730	-	-
11	Финансовые Активы Оцениваемые по амортизированной стоимости	11 916	29 193	-	342 002
12	Финансовые Активы оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	203
13	Финансовые Обязательства Оцениваемые по амортизированной стоимости	7 325	7 325	-	-
14	Общая сумма отложенного налогового актива	45 413	979 099	-	686 220
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	45 413	979 099	-	686 220
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Нематериальные Активы	-	(165)	-	-
17	Основные Средства	(7 155)	(5 230)	-	(25 127)
18	Оценочные Обязательства	-	(2 564)	-	-
19	Финансовые Вложения	(691 694)	(1 217 751)	-	-
20	Прочие Активы	-	(6 135)	-	-
21	Резервы, Оценочные Обязательства	-	(274 928)	-	-
22	Финансовые Активы Оцениваемые по амортизированной стоимости	-	(409 738)	-	-
23	Финансовые Активы Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	(354 127)
24	Финансовые Обязательства Оцениваемые амортизированной стоимости	-	(22 989)	-	-
25	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(698 849)	1 939 500	-	(379 254)
26	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(653 435)	(960 402)	-	306 966
27	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(653 435)	(960 402)	-	306 966

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 показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 775 940	-	-	-	-	3 775 940
2	Правительства Российской Федерации	2 744 846	-	-	-	-	2 744 846
7	нефинансовых организаций	1 031 094	-	-	-	-	1 031 094
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:	17 404 003	-	-	-	-	17 404 003
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	536 699	-	-	-	-	536 699
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	16 867 304	-	-	-	-	16 867 304
13	Итого	21 179 943	-	-	-	-	21 179 943

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 842 228	-	-	-	-	5 842 228
2	Правительства Российской Федерации	4 856 497	-	-	-	-	4 856 497
7	нефинансовых организаций	985 731	-	-	-	-	985 731
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:	2 110 217	-	-	-	-	2 110 217
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	31 591	-	-	-	-	31 591
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	2 078 626	-	-	-	-	2 078 626
13	Итого	7 952 445	-	-	-	-	7 952 445

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 409 177	-	-	-	-	5 409 177
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 452 296	-	-	-	-	3 452 296
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 998	-	-	-	-	1 998
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 918 258	-	-	-	-	1 918 258
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	36 625	-	-	-	-	36 625
49	Итого	5 409 177	-	-	-	-	5 409 177

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 918 900	-	1 255 634	-	-	7 174 534
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 370 082	-	-	-	-	3 370 082
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 648	-	-	-	-	2 648
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	409 690	-	-	-	-	409 690
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 136 480	-	1 255 634	-	-	3 392 114
49	Итого	5 918 900	-	1 255 634	-	-	7 174 534

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
33	Итого	-	-	-	-	-	-

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	28 117	45 719	61 731	-	-	135 567
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 117	45 719	61 731	-	-	135 567
33	Итого	28 117	45 719	61 731	-	-	135 567

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 646 198	2 643	-	176	-	1 649 017
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	176	-	176
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		2 643	-	-	-	2 643
6	прочая дебиторская задолженность	1 646 198	-	-	-	-	1 646 198
25	Итого	1 646 198	2 643	-	176	-	1 649 017

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	102 889	114 253	-	2 177	-	219 319
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	2 177	-	2 177
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	114 253	-	-	-	114 253
6	прочая дебиторская задолженность	102 889	-	-	-	-	102 889
25	Итого	102 889	114 253	-	2 177	-	219 319

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	3 730 702	45 239	-	-	17 404 003
в том числе:						
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	3 730 702	45 239	-	-	-
в том числе:						
3	Правительства Российской Федерации	2 744 846	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	985 855	45 239	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-	17 404 003
в том числе:						
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	536 699
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	16 867 304
27	Итого	3 730 702	45 239	-	-	17 404 003

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	5 625 430	-	-	-	2 327 015
в том числе:						
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	5 625 430	-	-	-	216 798
в том числе:						
3	Правительства Российской Федерации	4 856 497	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	768 933	-	-	-	216 798
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-	2 110 217
в том числе:						
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	31 591
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	2 078 626
27	Итого	5 625 430	-	-	-	2 327 015

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	292 730	888	-	-	-
в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах	5 119	721	-	-	-
4	прочие денежные средства	287 611	167	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	5 372 552	-	-	-	36 625
в том числе:						
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 452 296	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 998	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 918 258	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	36 625
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	1 649 017
в том числе:						
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	176
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	2 643
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	1 646 198

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства,	865 303	-	-	-	-
в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах	3 125	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	862 179	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	3 782 420	-	-	-	3 392 114
в том числе:						
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 370 082	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 648	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	409 690	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	3 392 114
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	135 567
в том числе:						
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	135 567
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	219 319
в том числе:						
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	2 177
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	114 253
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	102 889

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	262 380	-	31 238	293 618
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 658 684	87 484	965 053	21 711 222
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 658 684	87 484	965 053	21 711 222
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 424 633	1 875 481	-241 921	7 058 193
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 383 303	21 023	4 850	5 409 177
11	дебиторская задолженность	41 330	1 854 457	-246 771	1 649 017
14	Инвестиции в дочерние предприятия	909	-	-	909
16	Прочие активы	126 538	-	-	126 538
17	Итого активов	26 473 144	1 962 965	754 371	29 190 480
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 051 074	31 504	17 685 654	21 768 232
22	средства клиентов	3 837 222	28 942	17 391 786	21 257 949
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	123 163	-	-	123 163
25	кредиторская задолженность	90 689	2 563	293 869	387 120
27	Прочие обязательства	3 002 091	-	-	3 002 091
28	Итого обязательств	7 053 165	31 504	17 685 654	24 770 323
29	Чистая балансовая позиция	19 419 979	1 931 461	-16 931 284	4 420 156

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	865 084	-	219	865 303
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 337 774	-	1 886 129	8 223 903
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 337 774	-	1 886 129	8 223 903
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 117 667	-	3 411 752	7 529 420
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 784 334	-	3 390 200	7 174 534
10	займы выданные и прочие размещенные средства	135 567	-	-	135 567
11	дебиторская задолженность	197 766	-	21 553	219 319
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2	-	-	2
16	Прочие активы	20 374	-	-	20 374
17	Итого активов	11 340 901	-	5 298 101	16 639 002
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 537 945	-	3 310 031	10 847 976
22	средства клиентов	7 268 005	-	3 308 357	10 576 362
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	257 606	-	-	257 606
25	кредиторская задолженность	12 334	-	1 674	14 008
27	Прочие обязательства	985 568	-	-	985 568
28	Итого обязательств	8 523 513	-	3 310 031	11 833 544
29	Чистая балансовая позиция	2 817 388	-	1 988 070	4 805 458

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 257 949	-	-	-	-	-	-	-	21 257 949
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	21 221 779	-	-	-	-	-	-	-	21 221 779
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	36 170	-	-	-	-	-	-	-	36 170
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 218	114 945	-	-	-	-	-	-	123 163
20	обязательства по аренде	-	114 945	-	-	-	-	-	-	114 945
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	8 218	-	-	-	-	-	-	-	8 218
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	383 242	-	-	-	-	-	1 680	-	384 922
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	1 680	-	1 680
40	прочая кредиторская задолженность	383 242	-	-	-	-	-	-	-	383 242
42	Итого обязательств	21 649 410	114 945	-	-	-	-	1 680	-	21 766 035

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 576 362	-	-	-	-	-	-	-	10 576 362
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 575 951	-	-	-	-	-	-	-	10 575 951
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	412	-	-	-	-	-	-	-	412
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	220 978	36 627	-	-	-	-	-	-	257 606
20	обязательства по аренде	-	36 627	-	-	-	-	-	-	36 627
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	220 978	-	-	-	-	-	-	-	220 978
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 281	-	-	-	-	-	3 095	-	12 376
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	3 095	-	3 095
40	прочая кредиторская задолженность	9 281	-	-	-	-	-	-	-	9 281
42	Итого обязательств	10 806 621	36 627	-	-	-	-	3 095	-	10 846 344

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	293 618	-	-	293 618
2	денежные средства на расчетных счетах	5 840	-	-	5 840
4	прочие денежные средства	287 778	-	-	287 778
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 622 523	739 861	2 817 559	21 179 943
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	218 520	739 861	2 817 559	3 775 940
7	Правительства Российской Федерации	9 113	37 970	2 697 763	2 744 846
12	нефинансовых организаций	209 407	701 891	119 796	1 031 094
13	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:	17 404 003	-	-	17 404 003
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	536 699	-	-	536 699
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	16 867 304	-	-	16 867 304
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 409 177	-	-	5 409 177
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 452 296	-	-	3 452 296
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 998	-	-	1 998
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 918 258	-	-	1 918 258
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	36 625	-	-	36 625
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 649 017	-	-	1 649 017
65	дебиторская задолженность клиентов	176	-	-	176
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	2 643	-	-	2 643
69	прочая дебиторская задолженность	1 646 198	-	-	1 646 198
71	Итого активов	24 974 335	739 861	2 817 559	28 531 755
	Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 257 949	-	-	21 257 949
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	21 221 779	-	-	21 221 779
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	36 170	-	-	36 170
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 163	-	-	123 163
91	обязательства по аренде	114 945	-	-	114 945

92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	8 218	-	-	8 218
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	387 120	-	-	387 120
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	1 680	-	-	1 680
111	прочая кредиторская задолженность	385 440	-	-	385 440
113	Итого обязательств	21 768 232	-	-	21 768 232
114	Итого разрыв ликвидности	3 206 102	739 861	2 817 559	6 763 522

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	865 303	-	-	865 303
2	денежные средства на расчетных счетах	3 125	-	-	3 125
4	прочие денежные средства	862 179	-	-	862 179
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 555 578	133 799	5 263 068	7 952 445
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	445 361	133 799	5 263 068	5 842 228
7	Правительства Российской Федерации	445 361	100 070	4 311 066	4 856 497
12	нефинансовых организаций	-	33 729	952 002	985 731
13	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:	2 110 217	-	-	2 110 217
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	31 591	-	-	31 591
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	2 078 626	-	-	2 078 626
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 174 534	-	-	7 174 534
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 370 082	-	-	3 370 082
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 648	-	-	2 648
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	409 690	-	-	409 690
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 392 114	-	-	3 392 114
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	135 567	-	-	135 567
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	135 567	-	-	135 567
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	219 319	-	-	219 319
65	дебиторская задолженность клиентов	2 177	-	-	2 177
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	114 253	-	-	114 253
69	прочая дебиторская задолженность	102 889	-	-	102 889
71	Итого активов	10 950 301	133 799	5 263 068	16 347 168
	Раздел II. Обязательства				
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 576 362	-	-	10 576 362

87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 575 951	-	-	10 575 951
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	412	-	-	412
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	257 606	-	-	257 606
91	обязательства по аренде	36 627	-	-	36 627
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	220 978	-	-	220 978
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	14 008	-	-	14 008
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	3 095	-	-	3 095
111	прочая кредиторская задолженность	10 913	-	-	10 913
113	Итого обязательств	10 847 976	-	-	10 847 976
114	Итого разрыв ликвидности	102 325	133 799	5 263 068	5 499 192

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	191 315	77 812	9 133	15 358	293 618
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 698 473	131 521	2 881 227	-	21 711 222
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18 698 473	131 521	2 881 227	-	21 711 222
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 056 728	1 187 644	2 604 569	2 209 252	7 058 193
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 435 781	1 121 268	649 760	2 202 368	5 409 177
11	дебиторская задолженность	(379 053)	66 377	1 954 809	6 884	1 649 017
14	Инвестиции в дочерние предприятия	909	-	-	-	909
16	Итого активов	19 947 425	1 396 978	5 494 929	2 224 611	29 063 942
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 897 009	305 791	355 716	2 209 716	21 768 232
21	средства клиентов	18 681 553	305 791	63 087	2 207 519	21 257 949
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	123 163	-	-	-	123 163
24	кредиторская задолженность	92 293	-	292 629	2 198	387 120
26	Итого обязательств	18 897 009	305 791	355 716	2 209 716	21 768 232
27	Чистая балансовая позиция	1 050 415	1 091 187	5 139 213	14 894	7 295 709

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	91 427	755 363	16 991	1 522	865 303
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 366 567	711 791	1 068 987	76 559	8 223 903
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 366 567	711 791	1 068 987	76 559	8 223 903
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 225 954	3 556 731	341 937	404 797	7 529 420
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 018 949	3 426 657	329 108	399 820	7 174 534
10	займы выданные и прочие размещенные средства	135 567	-	-	-	135 567
11	дебиторская задолженность	71 438	130 075	12 830	4 976	219 319
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2	-	-	-	2
16	Итого активов	9 683 950	5 023 885	1 427 915	482 878	16 618 628
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 104 091	4 282 365	332 021	129 500	10 847 976
21	средства клиентов	5 834 118	4 282 365	332 011	127 868	10 576 362
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	257 606	-	-	-	257 606
24	кредиторская задолженность	12 367	-	9	1 632	14 008
26	Итого обязательств	6 104 091	4 282 365	332 021	129 500	10 847 976
27	Чистая балансовая позиция	3 579 859	741 520	1 095 895	353 378	5 770 652

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам на 31 декабря 2023 г.

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта,	-	100 632 292	100 769 640	-	26 647 191	26 870 768
в том числе:							
2	фьючерсы	-	100 632 040	100 769 387	-	-	-
5	свопы	-	252	252	-	26 647 191	26 870 768
13	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,	-	-	-	-	-	2
в том числе:							
14	фьючерсы	-	-	-	-	-	2
31	Итого	-	100 632 292	100 769 640	-	26 647 191	26 870 770

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 432 010	-	909	22 432 919
2	финансовые активы, в том числе:	22 432 010	-	909	22 432 919
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 432 010	-	-	22 432 010
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 307 219	-	-	4 307 219
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	531 278	-	-	531 278
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 744 846	-	-	2 744 846
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 031 094	-	-	1 031 094
47	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:	18 124 791	-	-	18 124 791
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	536 633	-	-	536 633
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	17 588 158	-	-	17 588 158
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	909	909

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 113 686	-	2 110 219	8 223 905
2	финансовые активы, в том числе:	6 113 686	-	2 110 219	8 223 905
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 113 686	-	2 110 217	8 223 903
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 113 686	-	-	6 113 686
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	271 458	-	-	271 458
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 856 497	-	-	4 856 497
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	985 731	-	-	985 731
47	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:	-	-	2 110 217	2 110 217
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	31 591	31 591
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	2 078 626	2 078 626
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	2	2

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	909	Индивидуальный	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	909	Индивидуальный	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	909	Индивидуальный	-	-	-	-

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

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 110 219	Индивидуальный / Сравнительный	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	2 110 219	Сравнительный	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 110 217	Сравнительный	-	-	-	-
47	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:	2 110 217	Сравнительный	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	31 591	Сравнительный	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	2 078 626	Сравнительный	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	2	Индивидуальный	-	-	-	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	16 815 421	-	17 432	20	-	-	16 832 873
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	16 815 421	-	17 432	20	-	-	16 832 873
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по	855 994	151 853	-	39 741	-	-	431	1 048 019
24	средства клиентов	855 994	149 756	-	39 708	-	-	431	1 045 889
27	кредиторская задолженность	-	2 097	-	33	-	-	-	2 130

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 220 816	-	902 744	-	-	-	2 123 561
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	1 220 816	-	901 188	-	-	-	2 122 004
11	дебиторская задолженность	-	-	-	1 557	-	-	-	1 557
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	277	2 483 071	-	715 416	6 323	-	3 147	3 208 233
24	средства клиентов	277	2 481 116	-	715 373	6 323	-	3 147	3 206 236
27	кредиторская задолженность	-	1 955	-	42	-	-	-	1 997

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(126)	(437 962)	-	(2 568)	(205)	-	-	(440 860)
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	-	16 209	-	-	-	-	-	16 209
4	процентные доходы	(126)	(454 171)	-	(2 568)	(205)	-	-	(457 069)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	(74 976)	(3 135 603)	-	(8 293)	(5 157)	-	(4)	(3 224 033)
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(204 112)	-	-	(204 112)
17	Прямые операционные расходы	-	2 388	-	-	-	-	-	2 388
20	Общие и административные расходы	-	96	-	-	-	-	-	96
22	Прочие доходы	-	(329)	-	-	-	-	-	(329)
23	Прочие расходы	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	298 872	-	207 766	6	-	-	506 644
4	процентные доходы	-	298 872	-	207 766	6	-	-	506 644
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	1 208 346	-	1 135 776	4 030	-	591	2 348 743
16	Расходы на персонал	-		-		(268 104)	-	-	(268 104)
17	Прямые операционные расходы	-	(2 542)	-	(600)	-	-	-	(3 143)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	(5)	-	(1)	(6)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	(448 956)	-	-	-	(448 956)
22	Прочие доходы	-	31 274	-	117 215	-	-	-	148 489
23	Прочие расходы	-	(66 203)	-	(1 944 802)	-	-	-	(2 011 005)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	204 112	268 104

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

АО "ИК "АЙ ТИ ИНВЕСТ" на дату составления отчетности общее годовое собрание Общества не проводило. Корректирующие события после отчетной даты, оказавшие существенное влияние на отчетность Общества и требующие отдельного раскрытия, отсутствуют. Отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности, несмотря на большую нестабильность фондового рынка Российской Федерации, начиная с 24.02.2022 года. Общество ожидает следующее влияние указанных событий на свою деятельность:

- собственная позиция не несет существенных рисков;
- текущая рыночная ситуация привела к существенному снижению оценки портфелей клиентов.

АО "ИК "АЙ ТИ ИНВЕСТ" все это время было более чем обеспечено ликвидностью, что дало возможность стабильно обеспечивать клиентские выводы в валюте и рублях, исполняя все свои обязательства перед клиентами и контрагентами. Руководство Общества оценивает риск непрерывности деятельности как низкий.

ПРОШИТО, ПРОНУМЕРОВАНО
И СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ

ДЕВЯНОСТО ТРИ ЛИСТ 1

ПОДПИСЬ: /Горбунова М.А.

ДАТА: 29.03.2024 г.