

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «Брокерская компания
«РЕГИОН» по итогам деятельности
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1027708015576), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Признание комиссионных доходов от брокерской деятельности

Мы уделили особое внимание вопросу признания комиссионных доходов от брокерской деятельности и взаимосвязанных с ними показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с особым порядком расчета комиссий по брокерским услугам и существенностью комиссионных доходов от брокерской деятельности для бухгалтерской (финансовой) отчетности данный вопрос является ключевым вопросом аудита.

Наши аудиторские процедуры в отношении комиссионных доходов от брокерской деятельности включали:

- тестирование ИТ-контролей по начислению комиссионных доходов от брокерской деятельности в бухгалтерской учетной системе;
- сверку на выборочной основе корректности применения утвержденных тарифов на оказание брокерских услуг с данными предоставленных расчетов по начислению комиссионных доходов от брокерской деятельности;
- тестирование на выборочной основе арифметической точности расчетов комиссионных доходов от брокерской деятельности;
- тестирование на выборочной основе своевременности отражения комиссионных доходов от брокерской деятельности;
- проверку полноты и корректности раскрытия данных в примечаниях в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Информация о комиссионных доходах от брокерской деятельности раскрыта в примечании 41 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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



Ефремова Лариса Владимировна

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

29 марта 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027706015576	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" /ООО "БК РЕГИОН"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещения А21, комната №43

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	736 003	2 528 599
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 200 299	2 421 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 200 299	2 421 092
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		85 153 687	68 698 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	84 910 789	68 512 925
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	59 190	21 004
11	дебиторская задолженность	12	183 708	164 547
17	Нематериальные активы	18	4 816	5 607
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	346 824	376 544
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	70 999
20	Отложенные налоговые активы	48	67 055	61 351
21	Прочие активы	20	60 532	12 980
22	Итого активов		88 569 217	74 175 648
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		79 331 786	67 240 310
27	средства клиентов	23	78 966 092	66 827 449
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	353 555	382 006
30	кредиторская задолженность	26	12 138	30 855
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	13 078	3 625
36	Прочие обязательства	29	32 591	29 516
37	Итого обязательства		79 377 455	67 273 450
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
39	Добавочный капитал	30	1 000 000	1 000 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 691 762	5 402 198
52	Итого капитала		9 191 762	6 902 198
53	Итого капитала и обязательств		88 569 217	74 175 648

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"29" марта 2024 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКЛО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027768015576	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2023 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21.
комната №43

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		7 063 255	6 606 984
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	-7 152	102 037
4	процентные доходы	34	7 073 936	6 509 900
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		323	199
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	111	277
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-3 963	-5 429
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 996 795	5 684 516
16	Расходы на персонал	42	-362 166	-354 513
17	Прямые операционные расходы	43	-366 888	-269 890
18	Процентные расходы	44	-6 472 000	-6 045 809
20	Общие и административные расходы	46	-194 936	-235 587
22	Прочие доходы	47	36 063	42 853
23	Прочие расходы	47	-10 784	-18 411
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 689 340	5 410 142
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 099 776	-1 045 795
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 105 480	-1 037 212
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	5 704	-8 583
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 589 564	4 364 348
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 589 564	4 364 348

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"29" марта 2024 г.



Отчетность некредитной финансовой организации		
Код чертежа по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код основной государственный регистрационный номер
43286375033	39738450	1027706015576

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

от _____ 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и содержащее фирменное наименование)

Почтовый адрес: 123112, Москва г., Красногвардейский 1-й проезд, дом В 22, строение 1, этаж 21, помещение А21. комната В43

Код формы по ОКУД: 0420004
Торговая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств по учетным расходам по справедливой стоимости или прибыли или убытка, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченной фиксированными платежами	Резерв хеджирования валютных инструментов, оцененных по справедливым рыночным ценам	Резерв хеджирования валютных инструментов, оцененных по справедливым рыночным ценам	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 037 850	7 537 850
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 037 850	7 537 850
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	4 364 348	4 364 348
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-5 000 000	-5 000 000
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 402 198	6 902 198
15	Остаток на 31.12.2022 г.		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 402 198	6 902 198
18	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 402 198	6 902 198
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	3 589 564	3 589 564
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	Х	-1 300 000	-1 300 000
29	Остаток на 31.12.2023 г., в том числе		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 691 762	9 191 762

Генеральный директор
(подпись)

Федосина Татьяна Сергеевна
(инициал, фамилия)

29 марта 2024



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027708015576	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21, комната №43

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		81 018 671	84 779 307
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-104 252 417	-96 703 265
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 107 821	5 928 304
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-183 426	-49 369
5	Проценты полученные		6 689 820	8 740 190
6	Проценты уплаченные		-5 937 574	-5 731 665
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-144 124 087	-206 840 343
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		155 272 843	217 815 409
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-359 481	-348 489
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-148 299	-159 300
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 028 288	-1 136 507
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-29 518	-14 672
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-7 973 936	6 279 602
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	-5 044
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-514	-18
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-514	-5 062
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-1 300 000	-5 000 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-41 031	-49 382
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 341 031	-5 049 382
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-9 315 481	1 225 158
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		368 289	3 355 097
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	11 168 347	6 588 092
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 221 156	11 168 347

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна

(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	045-08969-100000; 045-11229-010000; 045-10927-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28 февраля 2006 года; 29 апреля 2008 года; 10 января 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 21, помещ. А21, комната 43
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 21, помещ. А21, комната 43
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2023 г. - 64 чел.; на 31.12.2022 г. - 67 чел.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достиг 130 рублей за 1 евро и 120 рублей за 1 доллар США. Во втором полугодии 2022 года наблюдалось снижение валютных курсов и их относительная стабилизация. По состоянию на 31 декабря 2022 года курс рубля составляет 75,655 рублей за 1 евро и 70,337 рублей за 1 доллар США. Московская биржа приостановила торги ценными бумагами до 28 марта 2022 года. 28 февраля 2022 года Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%, впоследствии снизив её до 8 % в июле 2022 года. По состоянию на 31 декабря 2022 года значение ключевой ставки равно 7,5%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Вместе с тем, руководство Общества предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последствия роста геополитической напряженности не оказали существенного негативного влияния на деятельность и финансовые показатели Общества.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными Стандартами Финансовой Отчётности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств (за исключением суммы средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА;-последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Реклассификация сравнительных сумм отсутствует

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.
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	Обязательства при продаже с обратной арендой (поправки к МСФО (IFRS) 16), вступают в силу с 1 января 2024 г.; Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу 1 января 2024 года; Долгосрочные обязательства с ковенантами (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу с 1 января 2024 года; Договоренности о финансировании поставщиков (поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7, вступают в силу с 1 января 2024 г. Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество признает денежными эквивалентами остатки на счетах в клиринговых организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Компания признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставку активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компании или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). Чистый убыток по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляет собой неторговые производные инструменты, удерживаемые для целей управления рисками, используемые в отношениях экономического хеджирования, но не отвечающие критериям учета хеджирования, финансовые активы и финансовые обязательства, обозначенные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также неторговые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, как требуется или выбран в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Статья включает изменения справедливой стоимости, проценты, дивиденды и курсовые разницы.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под ожидаемые кредитные убытки для финансовых активов, на которые распространяется требования МСФО (IFRS) 9, применялся порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса (по соответствующим строкам бухгалтерского баланса на конец отчетного периода). При этом, безотносительно того, попадает ли актив в категорию несущественных для целей формирования резервов, в случаях, когда контрагентом по данному активу выступает лицо/организация, признанное банкротом либо чья лицензия отозвана или аннулирована либо известны иные основания, позволяющие признать обязательства данного контрагента невозвратными, в отношении такого актива будет начисляться 100%-ый резерв.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В составе Добавочного капитала отражается внос участников в имущество Общества без увеличения Уставного капитала
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	29 359	0	29 359	70 406	0	70 406
5	Прочие денежные средства	706 644	0	706 644	2 458 214	22	2 458 193
6	Итого	736 003	0	736 003	2 528 620	22	2 528 599

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 14 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в 12 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих остатков составляла 29 359 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 70 406 тысяч рублей), или 3,99 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: 2,78 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года включают 706 644 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 2 458 214 тысяч рублей).

В строке "Прочие денежные средства" отражены средства, учитываемые на специальных депозитарных счетах, открытых для зачисления и учета на них депозитарием в пользу депонентов денежных средств, составляющих доходы и иные выплаты депонентов по ценным бумагам, а также средства учитываемые на специальных брокерских счетах, открытых для учета денежных средств клиентов, переданных ими брокеру для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, а также денежных средств, полученных брокером по таким сделкам и (или) таким договорам, которые совершены (заключены) брокером на основании договоров с клиентами.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	736 003	2 528 599
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	1 485 153	8 643 975
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	-4 248
4.1	Прочее	0	22
5	Итого	2 221 156	11 168 347

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2023 год

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	70 406	0	2 458 214	2 528 620
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 406	0	2 458 214	2 528 620
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 295 279 513	0	4 289 059 356	6 584 338 869
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 295 279 513	0	4 289 059 356	6 584 338 869
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 295 320 560	0	-4 290 810 925	-6 586 131 486
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 295 320 560	0	-4 290 810 925	-6 586 131 486
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 359	0	706 644	736 003
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 359	0	706 644	736 003

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	166 280	0	2 293 574	2 459 855
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	166 280	0	2 293 574	2 459 855
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 219 541 415	0	5 386 443 513	7 605 984 928
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 219 541 415	0	5 386 443 513	7 605 984 928
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 219 637 289	0	-5 386 278 873	-7 605 916 162
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 219 637 289	0	-5 386 278 873	-7 605 916 162
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	70 406	0	2 458 214	2 528 620
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 406	0	2 458 214	2 528 620

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

За 2023 год

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	22	22
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	22	22
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-22	-22
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-22	-22
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	21	21
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	21	21
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	60	60
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	60	60
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-59	-59
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-59	-59
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	22	22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	22	22

тыс. руб

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 200 299	2 421 092
6	Итого	2 200 299	2 421 092

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 722	3 502
4	нефинансовых организаций	5 722	3 502
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 194 576	2 417 591
6	Правительства Российской Федерации	2 190 639	2 215 632
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 937	179 232
10	некредитных финансовых организаций	0	19 125
11	нефинансовых организаций	0	3 601
12	Итого	2 200 299	2 421 092

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 453 153	0	1 453 153	8 611 975	0	8 611 975
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	32 000	32 000	0	32 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 425 637	0	83 425 637	59 868 949	0	59 868 949
13	Итого	84 910 789	0	84 910 789	68 512 925	0	68 512 925

10.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 84 910 789 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 68 512 925 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года включают 32 000 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 32 000 тысяч рублей).

В качестве вноса участника клиринга в гарантийный фонд было передано 32 000 тыс. руб. без определенного срока возврата.

По состоянию на 31 декабря 2023 года средства в кредитных организациях в сумме 83 425 637 тысяч рублей (2022 г.: 59 868 949 тысяч рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 91 433 689 тысяч рублей (2022 г.: 65 575 424 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 91 433 689 тысяч рублей (2022 г.: 65 575 424 тысяч рублей).

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

За 2023 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	8 611 975	32 000	59 868 949	0	0	68 512 925
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8 611 975	32 000	59 868 949	0	0	68 512 925
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 040 030 571	0	3 049 827 376	0	0	10 089 857 947
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	7 040 030 571	0	3 049 827 376	0	0	10 089 857 947
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-7 047 189 394	0	-3 026 270 688	0	0	-10 073 460 082
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-7 047 189 394	0	-3 026 270 688	0	0	-10 073 460 082
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 453 153	32 000	83 425 637	0	0	84 910 789
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	1 453 153	32 000	83 425 637	0	0	84 910 789

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	4 096 237	32 000	47 686 335	0	0	51 814 572
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	4 096 237	32 000	47 686 335	0	0	51 814 572
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 196 165 787	0	2 620 772 184	275 764	0	9 817 213 735
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	7 196 165 787	0	2 620 772 184	275 764	0	9 817 213 735
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-7 191 650 048	0	-2 608 589 570	-275 764	0	-9 800 515 383
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-7 191 650 048	0	-2 608 589 570	-275 764	0	-9 800 515 383
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	8 611 975	32 000	59 868 949	0	0	68 512 925
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8 611 975	32 000	59 868 949	0	0	68 512 925

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	59 190	0	59 190	21 004	0	21 004
8	Итого	59 190	0	59 190	21 004	0	21 004

По состоянию на 31 декабря 2023 года средства в некредитных организациях в сумме 59 190 тысяч рублей (2022 г.: 21 004 тысяч рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 65 737 тысяч рублей (2022 г.: 23 339 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 65 737 тысяч рублей (2022 г.: 23 339 тысяч рублей).

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	174 392	60	174 332	155 382	149	155 232
6	Прочая дебиторская задолженность	9 376	0	9 376	9 315	0	9 315
7	Итого	183 768	60	183 708	164 696	149	164 547

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам брокерского и депозитарного обслуживания, которая погашается в следующем отчетном периоде по условиям договоров в сумме 174 392 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 155 382 тысяч рублей).
В состав прочей дебиторской задолженности входит обеспечение по государственным контрактам на оказание услуг по организации выпуска, размещения и обращения облигационных займов на 31.12.2023 в размере 649 тыс. руб. (на 31.12.2022 в размере 2 949 тыс. руб.), а также возмещаемая комиссия клиентов по услугам третьих лиц в размере 8 727 тыс. руб. (на 31.12.2022 в размере 6 366 тыс. руб.), которая погашается в следующем отчетном периоде по условиям договоров

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2023 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	155 382	0	0	0	9 315	164 696
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147 483	0	0	0	9 315	156 798
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	861	0	0	0	0	861
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 037	0	0	0	0	7 037
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 210 092	0	0	0	11 008 205 648	11 013 415 740
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 177 984	0	0	0	11 008 205 648	11 013 383 633
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9 837	0	0	0	0	9 837
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	22 270	0	0	0	0	22 270
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 190 342	0	0	0	-11 008 205 587	-11 013 395 929
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 190 342	0	0	0	-11 008 205 587	-11 013 395 929
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-739	0	0	0	0	-739
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-739	0	0	0	0	-739
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	174 392	0	0	0	9 376	183 768
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 125	0	0	0	9 376	144 501
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	10 699	0	0	0	0	10 699
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	28 568	0	0	0	0	28 568

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	160 742	0	0	0	3 517	164 259
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	151 704	0	0	0	3 517	155 221
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 497	0	0	0	0	4 497
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 541	0	0	0	0	4 541
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 933 701	0	0	0	72 582 268	78 515 969
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 929 599	0	0	0	72 582 268	78 511 867
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	4 102	0	0	0	0	4 102
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 937 455	0	0	0	-72 576 470	-78 513 926
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 933 820	0	0	0	-72 576 470	-78 510 291
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-3 635	0	0	0	0	-3 635
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-1 606	0	0	0	0	-1 606
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-1 606	0	0	0	0	-1 606
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	155 382	0	0	0	9 315	164 696
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147 483	0	0	0	9 315	156 798
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	861	0	0	0	0	861
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 037	0	0	0	0	7 037

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

За 2023 год

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	149	0	0	0	0	149
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	149	0	0	0	0	149
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14	0	0	0	0	14
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	14	0	0	0	0	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-103	0	0	0	0	-103
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-103	0	0	0	0	-103
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	60	0	0	0	0	60
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	60	0	0	0	0	60

За 2022 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	327	0	0	0	0	327
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	327	0	0	0	0	327
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	156	0	0	0	0	156
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	156	0	0	0	0	156
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-334	0	0	0	0	-334
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-334	0	0	0	0	-334
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	149	0	0	0	0	149
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	149	0	0	0	0	149

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	1 191	29 058	897	31 146
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-468	-23 370	-294	-24 132
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	723	5 688	603	7 013
4	Поступление	9	1	5	15
5	Затраты на создание	0	0	9	9
8	Амортизационные отчисления	-282	-958	-181	-1 421
12	Прочее	0	0	-9	-9
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	450	4 731	427	5 607
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	1 199	29 058	903	31 160
15	Накопленная амортизация	-750	-24 328	-476	-25 553
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	1 199	29 058	903	31 160
15.2	Накопленная амортизация	-750	-24 328	-476	-25 553
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	450	4 731	427	5 607
17	Поступление	0	94	0	94
18	Затраты на создание	0	0	514	514
21	Амортизационные отчисления	-171	-954	-180	-1 305
25	Прочее	0	0	-94	-94
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	278	3 871	667	4 816
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	1 199	29 152	1 323	31 675
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-921	-25 281	-656	-26 858
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	278	3 871	667	4 816

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				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	0	572	0	115	6 616	0	0	0	0	7 303
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	6 446	0	4 324	155 457	0	0	0	0	166 227
3	накопленная амортизация	0	-5 874	0	-4 209	-148 842	0	0	0	0	-158 925
5	Поступление	0	2 700	0	0	432 738	0	0	0	2 700	438 138
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 700	-2 700
10	Амортизация	0	-1 517	0	-17	-64 664	0	0	0	0	-66 198
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года, в том числе:	0	1 756	0	98	374 690	0	0	0	0	376 544
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	9 147	0	4 324	432 738	0	0	0	0	446 209
23	накопленная амортизация	0	-7 391	0	-4 226	-58 049	0	0	0	0	-69 666
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	1 756	0	98	374 690	0	0	0	0	376 544
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	9 147	0	4 324	432 738	0	0	0	0	446 209
27	накопленная амортизация	0	-7 391	0	-4 226	-58 048	0	0	0	0	-69 665
29	Поступление	0	0	0	0	18 132	0	0	0	0	18 132
33	Выбытие	0	-59	0	0	0	0	0	0	0	-59
34	Амортизация	0	-1 276	0	-8	-46 568	0	0	0	0	-47 852
44	Прочее	0	59	0	0	0	0	0	0	0	59
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	480	0	90	346 254	0	0	0	0	346 824
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	9 088	0	4 324	450 870	0	0	0	0	464 282
47	накопленная амортизация	0	-8 608	0	-4 234	-104 616	0	0	0	0	-117 458

01.01.2022 был принят актив в форме права пользования в размере 432 738 тыс. руб. в связи с заключенным договором аренды нежилых помещений

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	48 322	0	48 322	243	0	243
3	Расчеты по социальному страхованию	5	0	5	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 205	0	12 205	12 730	0	12 730
10	Прочее	0	0	0	7	0	7
11	Итого	60 532	0	60 532	12 980	0	12 980

Анализ изменений запасов

За 2023 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	1 435	1 522	0	22	2 979
8	Признание в составе расходов	0	-1 435	-1 522	0	-22	-2 979
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	667	0	0	5	672
22	Признание в составе расходов	0	-667	0	0	-5	-672
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0

тыс. руб

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	78 789 766	66 814 170
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	176 327	13 279
6	Итого	78 966 092	66 827 449

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по	0	4 248
2	Обязательства по аренде	353 555	377 758
15	Итого	353 555	382 006

24.1.1. В течение 2023 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2022 г.: 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

01.01.2022 было отражено обязательство по новому договору аренды нежилых помещений в размере 377 758 тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,74	28.02.2031	12,87	28.02.2031
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	12,00-16,15	03.01.2024-09.01.2024	6,26-7,80	09.01.2023-16.01.2023

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 551	23 600
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	10 083	6 713
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	4
17	Расчеты с репозитарием	27	40
19	Прочая кредиторская задолженность	474	498
20	Итого	12 138	30 855

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

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2023 г. отражается задолженность по договорам организации облигационных займов в размере 270 тыс. руб.

(на 31.12.2022 г. в размере 270 тыс. руб.)

тыс. руб

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	4 033	6 358
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	18 469	21 054
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	10 089	2 104
11	Итого	32 591	29 516

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Уставный капитал	500 000	500 000
2	Добавочный капитал	1 000 000	1 000 000
4	Итого	1 500 000	1 500 000

тыс. руб

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	7 691 762	5 402 198
2	Итого	7 691 762	5 402 198

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет	8 895 625
тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 6 677 380 тысяч рублей).	

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

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:	-6 107	-1 044	0	0	-7 152
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-6 107	-1 044	0	0	-7 152
10	Итого	-6 107	-1 044	0	0	-7 152

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-32 759	117 475	17 322	0	102 037
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-32 759	117 475	17 322	0	102 037
10	Итого	-32 759	117 475	17 322	0	102 037

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 073 936	6 509 900
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	193 554	807 022
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	6 562 147	5 050 249
8	прочее	318 234	652 629
15	Итого	7 073 936	6 509 900

Процентные доходы по строке 6 "по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам" отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭСП, в связи и краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов.

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

За 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023	22	0	149	171
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-22	0	-89	-111
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	0	0	60	60

За 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022	21	0	327	348
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	-278	-277
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	100	100
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	22	0	149	171

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-3 963	-5 429
3	Итого	-3 963	-5 429

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	137 813	75 587
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	366	434
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	88	86
34	Итого	138 266	76 107
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 654 706	2 204 442
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	80	120
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	9 773	1 152
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 606 748	2 652 313
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	579 128	740 184
42	Итого	4 850 435	5 598 212
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	8 010	9 826
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	84	300
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	71
55	Итого	8 094	10 198
56	Всего	4 996 795	5 684 516

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

По строке "Комиссионные доходы от прочих клиентских операций" отражена комиссия брокера за операции по сделкам РЕПО

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	303 847	297 874
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	57 887	56 139
5	Прочее	432	500
6	Итого	362 166	354 513

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2023 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 104 800 тысяч рублей (за 2022 г.: 99 153 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 57 887 тысяч рублей (за 2022 г.: 56 139 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	750	1 145
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	18 818	14 325
5	Расходы по комиссии за клиринг	166 030	161 572
6	Биржевые сборы	72 167	70 512
11	Прочее	109 124	22 336
12	Итого	366 888	269 890

В состав прочих прямых операционных расходов входят расходы, связанные с оказанием услуг по организации размещения ценных бумаг за 2023 год в размере 108 501 тыс. руб.
(за 2022 год в размере 21 697 тыс. руб.)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	6 433 361	5 697 452
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	129	294 600
5	По обязательствам по аренде	35 368	48 977
6	Прочие процентные расходы	3 141	4 780
7	Итого	6 472 000	6 045 809

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	47 852	66 198
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 305	1 421
4	Расходы по аренде	14 857	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	34 832	31 137
8	Расходы на рекламу и маркетинг	3 430	3 019
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	43 904
11	Представительские расходы	571	550
13	Командировочные расходы	1 806	1 483
14	Штрафы, пени	0	36
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 949	4 065
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4	1
17	Прочие административные расходы	88 331	83 774
18	Итого	194 936	235 587

В состав прочих административных расходов входят расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности за 2023 год в размере 75 719 тыс. руб. (за 2022 год в размере 62 197 тыс. руб.), а также услуги посредников за 2023 год в размере 6 297 тыс. руб. (за 2022 год в размере 13 816 тыс. руб.)

тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	121
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	19	18
8	Прочие доходы	36 044	42 714
9	Итого	36 063	42 853

В состав прочих доходов входят услуги ответственного хранения за 2023 год в размере 34 057 тыс. руб.
(за 2022 год в размере 38 432 тыс. руб.)

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, в соответствии с договором субаренды от 01.01.2022г.. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – 01.01.2022 до 30.09.2024. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2023	31.12.2022
			4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	346 254	374 690
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	353 555	377 758

тыс. руб

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-36 848	-68 015
2	проценты уплаченные	-36 848	-68 015
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-41 031	-49 382
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-41 031	-49 382
7	Итого отток денежных средств	-77 878	-117 397

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	636	1 273
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	1 018
5	Прочие расходы	10 148	16 121
6	Итого	10 784	18 411

В составе строки «Прочие расходы» отражены расходы прошлых лет выявленные в отчетном 2023 году в размере 9 040 тыс. руб. (за 2022 год отражены прочие расходы по договорам аренды в размере 14 669 тыс. руб.)

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 105 480	1 037 212
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-5 704	8 583
4	Итого, в том числе:	1 099 776	1 045 795
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 099 776	1 045 795

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 689 340	5 410 142
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 023 год: 20%; 2 022 год: 20%)	937 868	1 082 028
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-1 292	2 184
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1 292	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	2 184
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-10 650	-38 418
11.1	Прочее	173 850	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 099 776	1 045 795

По строке "Прочее" отражен уплаченный налог на сверхприбыль, уплаченный в 2023 году в размере 173 850 тыс. руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	68 487	5 940	0	62 547
2	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	0	-4	0	4
3	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	54 879	3 959	0	50 920
4	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	3 694	776	0	2 917
5	Резервы под обесценение	12	-18	0	30
6	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	807	-185	0	991
7	Авансы (предоплаты) уплаченные	7 633	563	0	7 070
8	Финансовая аренда	1 460	847	0	614
9	Основные средства	1	1	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	68 487	5 940	0	62 547
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	68 487	5 940	0	62 547
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-1 432	-236	0	-1 196
17	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-574	-444	0	-130
18	Основные средства	0	6	0	-6
19	Нематериальные активы	-858	89	0	-947
20	Расчеты с покупателями и клиентами	0	88	0	-88
21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	25	0	-25
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 432	-236	0	-1 196
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	67 055	5 704	0	61 351
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	67 055	5 704	0	61 351
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

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

На 31.12.2023

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 931	0	0	0	0	5 931
2	дебиторская задолженность клиентов	5 931	0	0	0	0	5 931
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	10 699	0	0	0	10 699
8	дебиторская задолженность клиентов	0	10 699	0	0	0	10 699
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	14 355	7 767	6 446	28 568
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	14 355	7 767	6 446	28 568
25	Итого	5 931	10 699	14 355	7 767	6 446	45 198

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	467	0	0	0	0	467
2	дебиторская задолженность клиентов	467	0	0	0	0	467
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	861	0	0	0	861
8	дебиторская задолженность клиентов	0	861	0	0	0	861
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	601	4 468	1 968	7 037
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	601	4 468	1 968	7 037
25	Итого	467	861	601	4 468	1 968	8 366

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

На 31.12.2023

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 194 576	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 194 576	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	2 190 639	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 937	0	0	0	0
27	Итого	2 194 576	0	0	0	0

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 360 576	57 015	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 360 576	57 015	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	2 215 632	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	144 944	34 288	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	19 125	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	3 601	0	0	0
27	Итого	2 360 576	57 015	0	0	0

В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

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

На 31.12.2023

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	620 692	115 211	0	0	100
2	денежные средства на расчетных счетах	19 964	9 395	0	0	0
4	прочие денежные средства	600 728	105 816	0	0	100
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 910 789	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 453 153	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 425 637	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	59 190
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	59 190
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	183 768
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	174 392
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 376

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 494 386	34 086	0	0	148
2	денежные средства на расчетных счетах	36 777	33 598	0	0	31
4	прочие денежные средства	2 457 610	488	0	0	117
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 512 925	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 611 975	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	59 868 949	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	21 004
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	21 004
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	164 696
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	155 382
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 315

В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2023

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	735 903	0	100	736 003
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 200 299	0	0	2 200 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 153 687	0	0	85 153 687
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84 910 789	0	0	84 910 789
10	займы выданные и прочие размещенные средства	59 190	0	0	59 190
11	дебиторская задолженность	183 708	0	0	183 708
17	Итого активов	88 089 889	0	100	88 089 989
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 230 832	0	100 954	79 331 786
22	средства клиентов	78 865 392	0	100 701	78 966 092
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	353 555	0	0	353 555
25	кредиторская задолженность	11 885	0	253	12 138
28	Итого обязательств	79 230 832	0	100 954	79 331 786
29	Чистая балансовая позиция	8 859 057	0	-100 854	8 758 203

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 528 499	0	100	2 528 599
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 416 411	0	4 682	2 421 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 416 411	0	4 682	2 421 092
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 698 476	0	0	68 698 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	68 512 925	0	0	68 512 925
10	займы выданные и прочие размещенные средства	21 004	0	0	21 004
11	дебиторская задолженность	164 547	0	0	164 547
17	Итого активов	73 643 386	0	4 782	73 648 167
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 077 765	0	1 162 545	67 240 310
22	средства клиентов	65 665 076	0	1 162 373	66 827 449
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	382 006	0	0	382 006
25	кредиторская задолженность	30 682	0	172	30 855
28	Итого обязательств	66 077 765	0	1 162 545	67 240 310
29	Чистая балансовая позиция	7 565 621	0	-1 157 763	6 407 857

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

На 31.12.2023

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	176 327	0	0	0	0	0	78789765870	0	78 966 092
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	78789765870	0	78 789 766
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	176 327	0	0	0	0	0	0	0	176 327
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 157	24 987	135 010	129 595	59 806	0	0	0	353 555
20	обязательства по аренде	4 157	24 987	135 010	129 595	59 806	0	0	0	353 555
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 138	0	0	0	0	0	0	0	12 138
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 551	0	0	0	0	0	0	0	1 551
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	10 083	0	0	0	0	0	0	0	10 083
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
38	расчеты с репозитарием	27	0	0	0	0	0	0	0	27
40	прочая кредиторская задолженность	474	0	0	0	0	0	0	0	474
42	Итого обязательств	192 622	24 987	135 010	129 595	59 806	0	78789765870	0	79 331 786

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 279	0	0	0	0	0	66 814 170	0	66 827 449
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	66 814 170	0	66 814 170
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	13 279	0	0	0	0	0	0	0	13 279
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 795	57 605	39 436	95 530	177 640	0	0	0	382 006
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	4 248	0	0	0	0	0	0	0	4 248
20	обязательства по аренде	7 547	57 605	39 436	95 530	177 640	0	0	0	377 758
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30 855	0	0	0	0	0	0	0	30 855
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23 600	0	0	0	0	0	0	0	23 600
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	6 713	0	0	0	0	0	0	0	6 713
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
38	расчеты с репозитарием	40	0	0	0	0	0	0	0	40
40	прочая кредиторская задолженность	498	0	0	0	0	0	0	0	498
42	Итого обязательств	55 929	57 605	39 436	95 530	177 640	0	66 814 170	0	67 240 310

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

На 31.12.2023

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	736 003	0	0	736 003
2	денежные средства на расчетных счетах	29 359	0	0	29 359
4	прочие денежные средства	706 644	0	0	706 644
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	2 194 576	2 194 576
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	2 194 576	2 194 576
7	Правительства Российской Федерации	0	0	2 190 639	2 190 639
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	3 937	3 937
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 878 789	0	32 000	84 910 789
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 453 153	0	0	1 453 153
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	32 000	32 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 425 637	0	0	83 425 637
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 190	0	0	59 190
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	59 190	0	0	59 190
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	183 708	0	0	183 708
65	дебиторская задолженность клиентов	174 332	0	0	174 332
69	прочая дебиторская задолженность	9 376	0	0	9 376
71	Итого активов	85 857 691	0	2 226 576	88 084 267
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 966 092	0	0	78 966 092
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	78 789 766	0	0	78 789 766
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	176 327	0	0	176 327
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 157	24 987	324 412	353 555
91	обязательства по аренде	4 157	24 987	324 412	353 555
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 138	0	0	12 138
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 551	0	0	1 551
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	10 083	0	0	10 083
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	4
109	расчеты с репозитарием	27	0	0	27
111	прочая кредиторская задолженность	474	0	0	474
113	Итого обязательств	78 982 388	24 987	324 412	79 331 786
114	Итого разрыв ликвидности	6 875 303	-24 987	1 902 165	8 752 481

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 528 599	0	0	2 528 599
2	денежные средства на расчетных счетах	70 406	0	0	70 406
4	прочие денежные средства	2 458 193	0	0	2 458 193
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 291	2 622	2 411 678	2 417 591
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 291	2 622	2 411 678	2 417 591
7	Правительства Российской Федерации	0	0	2 215 632	2 215 632
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 291	2 622	173 320	179 232
11	некредитных финансовых организаций	0	0	19 125	19 125
12	нефинансовых организаций	0	0	3 601	3 601
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 480 925	0	32 000	68 512 925
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 611 975	0	0	8 611 975
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	32 000	32 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	59 868 949	0	0	59 868 949
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 004	0	0	21 004
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	21 004	0	0	21 004

64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	164 547	0	0	164 547
65	дебиторская задолженность клиентов	155 232	0	0	155 232
69	прочая дебиторская задолженность	9 315	0	0	9 315
71	Итого активов	71 198 366	2 622	2 443 678	73 644 666
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 827 449	0	0	66 827 449
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	66 814 170	0	0	66 814 170
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	13 279	0	0	13 279
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 795	57 605	312 606	382 006
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	4 248	0	0	4 248
91	обязательства по аренде	7 547	57 605	312 606	377 758
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	30 855	0	0	30 855
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23 600	0	0	23 600
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	6 713	0	0	6 713
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	4
109	расчеты с репозитарием	40	0	0	40
111	прочая кредиторская задолженность	498	0	0	498
113	Итого обязательств	66 870 099	57 605	312 606	67 240 310
114	Итого разрыв ликвидности	4 328 267	-54 984	2 131 072	6 404 356

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

На 31.12.2023

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	712 011	1 346	17 373	5 273	736 003
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 200 299	0	0	0	2 200 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 200 299	0	0	0	2 200 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	84 581 976	5 170	421	566 120	85 153 687
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84 339 078	5 170	421	566 120	84 910 789
10	займы выданные и прочие размещенные средства	59 190	0	0	0	59 190
11	дебиторская задолженность	183 708	0	0	0	183 708
16	Итого активов	87 494 286	6 517	17 794	571 393	88 089 989
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 737 215	5 845	17 091	571 636	79 331 786
21	средства клиентов	78 371 817	5 792	17 091	571 392	78 966 092
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	353 555	0	0	0	353 555
24	кредиторская задолженность	11 842	52	0	243	12 138
26	Итого обязательств	78 737 215	5 845	17 091	571 636	79 331 786
27	Чистая балансовая позиция	8 757 071	672	703	-243	8 758 203

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 725 591	307 649	13 349	482 010	2 528 599
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 421 092	0	0	0	2 421 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 421 092	0	0	0	2 421 092
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	67 501 527	4 349	19	1 192 581	68 698 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67 315 976	4 349	19	1 192 581	68 512 925
10	займы выданные и прочие размещенные средства	21 004	0	0	0	21 004
11	дебиторская задолженность	164 547	0	0	0	164 547
16	Итого активов	71 648 211	311 998	13 368	1 674 591	73 648 167
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 218 657	311 369	35 529	1 674 755	67 240 310
21	средства клиентов	64 828 665	311 361	12 832	1 674 591	66 827 449
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	382 006	0	0	0	382 006
24	кредиторская задолженность	7 986	8	22 697	165	30 855
26	Итого обязательств	65 218 657	311 369	35 529	1 674 755	67 240 310
27	Чистая балансовая позиция	6 429 554	629	-22 161	-165	6 407 857

В состав показателя "Денежные средства" по графе "прочие валюты" на 31.12.2023г. входят денежные средства в Юанях в размере 18 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. 478 120 тыс.руб.), денежные средства в Фунтах стерлингов в размере 5 254 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. 3 890 тыс.руб.), денежные средства в Тенге в размере 1 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. 0 тыс.руб.)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2023

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	0

На 31.12.2022

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	0

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	15%	0	320	0	567
	Итого:	*	0	320	0	567

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

На 31.12.2023

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
2	финансовые активы, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
5	долевые ценные бумаги	5 722	0	0	5 722
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 722	0	0	5 722
9	долговые ценные бумаги	2 194 576	0	0	2 194 576
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 190 639	0	0	2 190 639
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 937	0	0	3 937

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 421 092	0	0	2 421 092
2	финансовые активы, в том числе:	2 421 092	0	0	2 421 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 421 092	0	0	2 421 092
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 421 092	0	0	2 421 092
5	долевые ценные бумаги	3 502	0	0	3 502
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 502	0	0	3 502
9	долговые ценные бумаги	2 417 591	0	0	2 417 591
10	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 215 632	0	0	2 215 632
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	179 232	0	0	179 232
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	19 125	0	0	19 125
15	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 601	0	0	3 601

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

На 31.12.2023

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	84 161 640	1 485 153	242 898	85 889 691	85 889 691
2	денежные средства, в том числе:	736 003	0	0	736 003	736 003
5	денежные средства на расчетных счетах	29 359	0	0	29 359	29 359
7	прочие денежные средства	706 644	0	0	706 644	706 644
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 425 637	1 485 153	242 898	85 153 687	85 153 687
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	83 425 637	1 485 153	0	84 910 789	84 910 789
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	0	1 453 153	0	1 453 153	1 453 153
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	32 000	0	32 000	32 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 425 637	0	0	83 425 637	83 425 637
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	59 190	59 190	59 190
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	59 190	59 190	59 190
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	183 708	183 708	183 708
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	174 332	174 332	174 332
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 376	9 376	9 376
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	79 331 786	79 331 786	79 331 786
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	79 331 786	79 331 786	79 331 786
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	78 966 092	78 966 092	78 966 092
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	78 789 766	78 789 766	78 789 766
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	176 327	176 327	176 327
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	353 555	353 555	353 555
47	обязательства по аренде	0	0	353 555	353 555	353 555
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	12 138	12 138	12 138
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1 551	1 551	1 551
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	10 083	10 083	10 083
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	4	4	4
65	расчеты с репозитарием	0	0	27	27	27
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	474	474	474

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	62 397 548	8 643 975	185 551	71 227 075	71 227 075
2	денежные средства, в том числе:	2 528 599	0	0	2 528 599	2 528 599
5	денежные средства на расчетных счетах	70 406	0	0	70 406	70 406
7	прочие денежные средства	2 458 193	0	0	2 458 193	2 458 193
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 868 949	8 643 975	185 551	68 698 476	68 698 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	59 868 949	8 643 975	0	68 512 925	68 512 925
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	0	8 611 975	0	8 611 975	8 611 975
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	32 000	0	32 000	32 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	59 868 949	0	0	59 868 949	59 868 949
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	21 004	21 004	21 004
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	21 004	21 004	21 004
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	164 547	164 547	164 547
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	155 232	155 232	155 232
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 315	9 315	9 315
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	4 248	67 236 062	67 240 310	67 240 310
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	4 248	67 236 062	67 240 310	67 240 310
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	66 827 449	66 827 449	66 827 449
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	66 814 170	66 814 170	66 814 170
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	13 279	13 279	13 279
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	4 248	377 758	382 006	382 006
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	0	4 248	0	4 248	4 248
47	обязательства по аренде	0	0	377 758	377 758	377 758

55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	30 855	30 855	30 855
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	23 600	23 600	23 600
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	6 713	6 713	6 713
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	4	4	4
65	расчеты с репозитарием	0	0	40	40	40
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	498	498	498

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости:

Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки.

Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными.

Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2023

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	547	0	0	0	0	0	1 281	1 828
11	дебиторская задолженность	547	0	0	0	0	0	1 281	1 828
18	Основные средства	346 254	0	0	0	0	0	0	346 254
19	Прочие активы	6 762	0	0	0	0	0	6	6 768
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	2 720 101	0	0	0	15 522	0	11 885 218	14 620 842
24	средства клиентов	2 366 546	0	0	0	15 522	0	11 885 218	14 267 286
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	353 555	0	0	0	0	0	0	353 555

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	34 074	34 074
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	434	0	0	0	0	0	1 590	2 025
11	дебиторская задолженность	434	0	0	0	0	0	1 590	2 025
18	Основные средства	374 690	0	0	0	0	0	0	374 690
19	Прочие активы	6 123	0	0	0	0	0	6	6 129
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	23 820 601	0	0	0	6 762	0	44 987	23 872 350
24	средства клиентов	23 442 843	0	0	0	6 762	0	44 987	23 494 592
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	377 758	0	0	0	0	0	0	377 758

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2023

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	67 840	0	0	0	1 433	0	34 894	104 167
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-52 211	0	0	-52 211
18	Процентные расходы	-1 952 333	0	0	0	0	0	-488 615	-2 440 948
20	Общие и административные расходы	-62 324	0	0	0	0	0	-18 590	-80 914

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	59 906	0	0	0	2 548	0	173 775	236 229
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-49 040	0	0	-49 040
18	Процентные расходы	-930 593	0	0	0	0	0	0	-930 593
20	Общие и административные расходы	-116 214	0	0	0	0	0	-13 215	-129 429

На основании решения единственного участника Общества, в 2023 году материнскому предприятию Общества была выплачена нераспределенная прибыль в размере 1 300 000 тыс. руб. (в 2022 году: 7 000 000 тыс. руб.)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	52 211	49 040

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2023 год составили 7 411 тысяч рублей (за 2022 год - 6 885 тысяч рублей).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна "29" марта 2024 год

