

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2023 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	320 551	220 813
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 984 785	4 700 338
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 984 785	4 700 338
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		305 352	3 394 323
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	251 936	553 079
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	45 984	2 825 851
11	дебиторская задолженность	12	7 432	15 393
17	Нематериальные активы	18	2 765	3 136
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 305	10 578
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 277	190
20	Отложенные налоговые активы	48	53 865	78 374
21	Прочие активы	20	7 121	5 392
22	Итого активов		4 683 021	8 413 145
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 496 908	6 198 311
27	средства клиентов	23	476 392	362 211
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 013 033	5 816 178
30	кредиторская задолженность	26	7 483	19 922
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	6 723	12 069
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 326	2 450
36	Прочие обязательства	29	28 135	14 981
37	Итого обязательств		2 533 091	6 227 810
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	400 000	400 000
40	Резервный капитал	30	20 000	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 729 930	1 785 334

52	Итого капитала		2 149 930	2 185 334
53	Итого капитала и обязательств		4 683 021	8 413 145

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		335 101	334 960
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	(14 887)	(224 731)
4	процентные доходы	34	334 014	585 446
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 000	1 741
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	(3 963)	1 290
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	16 936	(28 785)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	397 779	459 244
16	Расходы на персонал	42	(63 917)	(46 531)
17	Прямые операционные расходы	43	(6 576)	(6 705)
18	Процентные расходы	44	(184 059)	(605 946)
20	Общие и административные расходы	46	(17 427)	(15 699)
22	Прочие доходы	47	34	398
23	Прочие расходы	47	(3)	(111)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		460 932	119 611
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(84 336)	(18 630)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(60 951)	(101 672)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(23 385)	83 042
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		376 596	100 981
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		376 596	100 981

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2 квартал 2023 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		149 502	346 395
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	(1 317)	(13 389)
4	процентные доходы	34	143 282	374 775
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 000	1 741
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	(7 285)	(21)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	11 822	(16 712)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	195 239	218 713
16	Расходы на персонал	42	(36 366)	(30 457)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 070)	(3 020)
18	Процентные расходы	44	(78 284)	(329 961)
20	Общие и административные расходы	46	(9 013)	(6 960)
22	Прочие доходы	47	-	292
23	Прочие расходы	47	-	(3)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		217 009	195 001
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(39 494)	(36 681)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(28 538)	(90 978)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(10 956)	54 297
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		177 515	158 319
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		177 515	158 319

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

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

за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 042000

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2022 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 099 605	1 499 605
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 099 605	1 499 605
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 981	100 981
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12 000)	(12 000)
14.1	Остаток на 30 июня 2022 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 188 586	1 588 586
15	Остаток на 01 января 2023 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 785 334	2 185 334
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 785 334	2 185 334
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376 596	376 596
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(412 000)	(412 000)
28	Прочее движение резервов		-	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 000)	-
29	Остаток на 30 июня 2023 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 729 930	2 149 930

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

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

за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ» (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 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		3 895 528	1 718 299
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		(2 878 900)	(2 150 884)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		399 527	461 036
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 160)	(9 832)
5	Проценты полученные		3 522	2 050
6	Проценты уплаченные		(35 153)	(164 710)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 215	6 314
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(6 859)	52 514 761
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		7 974 603	(52 569 234)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(43 833)	(43 313)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(9 709)	(10 610)
11	Уплаченный налог на прибыль		(70 805)	(37 577)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 002 622)	291 782
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 218 352	8 081
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 081 472	27 407 653

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 198 929)	(5 610 952)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 882 543	21 796 702
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		106 603 518	211 990 697
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(110 650 780)	(233 578 367)
39	Выплаченные дивиденды		(350 636)	(10 380)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 259)	(3 264)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 403 157)	(21 601 314)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(302 262)	203 469
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		13 207	(30 849)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	776 764	246 943
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	487 709	419 562

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 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	045-13962-100000
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.12.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127051, г. Москва, Сухаревский Б пер., дом № 21, строение 2, комната 2-15,17
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	21
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Информация об экономической среде на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".

**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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
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, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовый актив или обязательство первоначально оценивается по справедливой стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. При последующей оценке финансовые активы, включая производные финансовые инструменты, являющиеся активами, оцениваются по их справедливой или амортизированной стоимости согласно выбранной Бизнес-модели. Оценка по справедливой стоимости Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, производится в учете ежедневно.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В бухгалтерской (финансовой) отчетности (в дальнейшем БФО) активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату составления отчетности. Для оперативного управления активами и обязательствами, в бухгалтерском учете данная переоценка производится ежедневно.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на принципах допущения о непрерывности деятельности Общества.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применяется
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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	Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные и вступающие в силу после 01 января 2023 г. Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. Общество планирует применить эти стандарты после их вступления в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются. В соответствии с МСФО (IFRS)9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях включаются в состав Денежных средств и их эквивалентов. В соответствии с МСФО (IFRS)9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Порядок отражения активов определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют дочерние, совместно контролируемые или ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. К такому типу обязательств Общество относит Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п. вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
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 применяется в отчетном периоде
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется в отчетном периоде
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отношении инвестиционного имущества в Учетной политике Общества установлена модель учета по первоначальной стоимости.
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	У Общества отсутствует инвестиционное имущество

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 применяется
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)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.¶
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.

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	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют Пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют вознаграждения по окончании трудовой деятельности
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество запасы, предназначенные для управленческих нужд, списывает на расходы одновременно.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), 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. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет аренды помещений по адресу 127051, Москва г, Сухаревский Б пер, дом № 21, строение 2, комната 2-15,17 осуществляется в соответствии с положениями МСФО 16 Аренда и ОСБУ №635-П
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	Общество отсутствуют договоры краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные акции.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества. Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	У Общества выплачиваются промежуточные и ежегодные дивиденды .

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 093	13	1 080	222 421	1 613	220 807
5	Прочие денежные средства	321 818	2 346	319 471	6	-	6
6	Итого	322 911	2 359	320 551	222 426	1 613	220 813

Денежные средства Общества на отчетную дату размещены в следующих кредитных организациях: 1. ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" 2. НКО АО НРД 3. НКО НКЦ (АО) 4. СПБ КЛИРИНГ (АО) НКО-ЦК 5. ПАО "БАНК УРАЛСИБ"

Примечание 5. Денежные средства**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	320 551	220 813
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	164 409	553 079
4.1	Прочее	2 748	2 872
5	Итого	487 709	776 764

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	222 421	-	6	222 426
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	222 421	-	6	222 426
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12 326 514	-	491 980 268	504 306 781
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 326 514	-	491 980 268	504 306 781
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12 547 841)	-	(491 658 456)	(504 206 297)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12 547 841)	-	(491 658 456)	(504 206 297)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 093	-	321 818	322 911
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 093	-	321 818	322 911

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	137 389	-	25	137 414
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	137 389	-	25	137 414
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 977 784 369	-	25 823 554	3 003 607 923
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 977 784 369	-	25 823 554	3 003 607 923
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 977 699 338)	-	(25 823 573)	(3 003 522 911)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 977 699 338)	-	(25 823 573)	(3 003 522 911)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	222 421	-	6	222 426
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	222 421	-	6	222 426

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 613	-	-	1 613
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 613	-	-	1 613
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58	-	3 869	3 927
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58	-	3 869	3 927
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 658)	-	(1 523)	(3 181)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 658)	-	(1 523)	(3 181)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13	-	2 346	2 359
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	2 346	2 359

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	703	-	1	704
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	703	-	1	704
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 622	-	12	2 634
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 622	-	12	2 634
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 326)	-	(13)	(2 339)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 326)	-	(13)	(2 339)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	999	-	-	999
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	999	-	-	999

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 984 785	4 698 636
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	1 702
6	Итого	3 984 785	4 700 338

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

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

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	481 403	404 378
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	63 231	22 673
4	нефинансовых организаций	418 172	381 705
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 503 382	4 294 258
6	Правительства Российской Федерации	1 263 905	1 409 227
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 515	2 468
8	иностранных государств	-	5 258
10	некредитных финансовых организаций	59 690	213 080
11	нефинансовых организаций	2 177 272	2 664 224
12	Итого	3 984 785	4 698 636

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

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

Таблица 6.3

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

30 июня 2023 г.

Таблица 6.4

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Долговые инструменты на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 8.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

1 полугодие 2023 г.

Таблица 8.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

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

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствуют

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

30 июня 2023 г.

Таблица 8.5

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

**Информация о прекращении признания долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода
30 июня 2023 г.**

Таблица 9.2

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

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

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	162 715	364	162 351	530 488	1 187	529 300
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	15	1 985	23 779	63	23 716
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	87 527	-	87 527	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	83	10	73	71	8	63
13	Итого	252 325	389	251 936	554 338	1 259	553 079

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств оборотного счета с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
														3
1	2													
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	530 488	23 779	-	71	-	554 338
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	530 488	23 779	-	71	-	554 338
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	160 714 117	2 655	17 467 638	24	-	178 184 435
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	160 714 117	2 655	17 467 638	24	-	178 184 435
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(161 081 889)	(24 435)	(17 380 112)	(12)	-	(178 486 448)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(161 081 889)	(24 435)	(17 380 112)	(12)	-	(178 486 448)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	162 715	2 000	87 527	83	-	252 325
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	162 715	2 000	87 527	83	-	252 325

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средств оборотного счета с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого	
														3
1	2													
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	86 172	23 284	2 317 516	74	-	2 427 045
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	86 172	23 284	2 317 516	74	-	2 427 045
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	257 868 664	23 281	17 837 517	62	-	275 729 524
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	257 868 664	23 281	17 837 517	62	-	275 729 524
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(257 653 945)	(23 284)	(20 155 019)	(78)	-	(277 832 326)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(257 653 945)	(23 284)	(20 155 019)	(78)	-	(277 832 326)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	300 891	23 281	14	57	-	324 243
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	300 891	23 281	14	57	-	324 243

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 187	63	-	8	-	1 259
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 187	63	-	8	-	1 259
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	254	-	-	1	-	256
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	254	-	-	1	-	256
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1 077)	(49)	-	-	-	(1 126)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1 077)	(49)	-	-	-	(1 126)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	364	15	-	10	-	389
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	364	15	-	10	-	389

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	285	-	-	9	-	294
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	285	-	-	9	-	294
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 097	285	-	1	-	1 383

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 097	285	-	1	-	1 383
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(648)	(217)	-	(3)	-	(868)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(648)	(217)	-	(3)	-	(868)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	734	68	-	7	-	808
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	734	68	-	7	-	808

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

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

Таблица 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	45 984	-	45 984	2 828 247	2 396	2 825 851
8	Итого	45 984	-	45 984	2 828 247	2 396	2 825 851

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	(2 396)	2 828 247	2 825 851
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2 396)	2 828 247	2 825 851
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	20 718 166	20 718 166
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	20 718 166	20 718 166
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2 396	(23 500 429)	(23 498 033)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2 396	(23 500 429)	(23 498 033)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	45 984	45 984
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	45 984	45 984

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	162 827	162 827
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	162 827	162 827
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	62 317 765	62 317 765
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	62 317 765	62 317 765
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(58 657 602)	(58 657 602)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(58 657 602)	(58 657 602)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 822 990	3 822 990
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 822 990	3 822 990

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 396	2 396
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 396	2 396
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(2 396)	(2 396)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(2 396)	(2 396)

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	6 950	720	6 230	8 894	669	8 224
6	Прочая дебиторская задолженность	11 838	10 636	1 202	11 373	4 205	7 169
7	Итого	18 788	11 356	7 432	20 267	4 874	15 393

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8 894	-	-	-	11 373	20 267
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 894	-	-	-	11 373	20 267
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	397 822	121 996 836	4 823 775 588	-	10 922 071 478	15 868 241 724
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	397 822	121 996 836	4 823 775 588	-	10 922 071 478	15 868 241 724
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(399 765)	(121 996 836)	(4 823 775 588)	-	(10 922 071 086)	(15 868 243 275)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(399 765)	(121 996 836)	(4 823 775 588)	-	(10 922 071 086)	(15 868 243 275)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 950	-	-	-	11 765	18 715
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 950	-	-	-	11 765	18 715

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 790	-	-	-	1 420	5 210

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 790	-	-	-	1 420	5 210
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	459 498	207 046 604	3 273 511	-	23 057 649 642	23 268 429 255
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	459 498	207 046 604	3 273 511	-	23 057 649 642	23 268 429 255
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(461 107)	(207 046 604)	(3 273 511)	-	(23 057 649 658)	(23 268 430 880)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(461 107)	(207 046 604)	(3 273 511)	-	(23 057 649 658)	(23 268 430 880)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 180	-	-	-	1 404	3 584
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 180	-	-	-	1 404	3 584

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	669	-	-	-	4 205	4 874
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	669	-	-	-	4 205	4 874
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 726	-	-	-	10 636	12 362
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 726	-	-	-	10 636	12 362
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 675)	-	-	-	(4 205)	(5 880)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 675)	-	-	-	(4 205)	(5 880)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	720	-	-	-	10 636	11 356
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	720	-	-	-	10 636	11 356

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 075	-	-	-	-	1 075
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 075	-	-	-	-	1 075
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 319	-	-	-	-	2 319
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 319	-	-	-	-	2 319
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 193)	-	-	-	-	(3 193)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 193)	-	-	-	-	(3 193)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	200	-	-	-	-	200
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	200	-	-	-	-	200

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Инвестиции в ассоциированные предприятия на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия'

Таблица 13.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"

Таблица 13.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия за 1 полугодие 2023 г.
и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Инвестиции в дочерние предприятия на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия**

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды активов (активов выбывающих групп),
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.1

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды обязательств выбывающих групп,
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.2

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности
и включенные в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 16.4

Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Данные об инвестиционном имуществе и капитальных вложения в него за отчётный и сопоставимый период отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

**Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества
и балансовой стоимости инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	4 386	-	1 225	5 611
2	Накопленная амортизация	(2 975)	-	(1 182)	(4 157)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	1 411	-	43	1 454
4	Поступление	1 438	-	-	1 438
5	Затраты на создание	(1 148)	-	-	(1 148)
8	Амортизационные отчисления	(250)	-	(37)	(287)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	1 451	-	5	1 457
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	4 747	-	1 290	6 037
15	Накопленная амортизация	(2 289)	-	(612)	(2 901)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	2 458	-	678	3 136
17	Поступление	38	-	-	38
21	Амортизационные отчисления	(340)	-	(70)	(410)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	2 157	-	608	2 765
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2023 г.	4 785	-	1 290	6 075
28	Накопленная амортизация	(2 629)	-	(682)	(3 310)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	2 157	-	608	2 765

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	695	-	158	17 278	-	-	-	-	18 130
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 266	-	706	26 647	-	-	-	-	30 619
3	накопленная амортизация	-	(2 572)	-	(548)	(9 369)	-	-	-	-	(12 489)
10	Амортизация	-	(156)	-	(46)	(4 405)	-	-	-	-	(4 607)
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	-	539	-	111	12 873	-	-	-	-	13 523
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 266	-	706	26 647	-	-	-	-	30 619
23	накопленная амортизация	-	(2 728)	-	(595)	(13 774)	-	-	-	-	(17 096)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	914	-	163	9 502	-	-	-	-	10 578
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 006	-	688	27 849	-	-	-	-	31 544
27	накопленная амортизация	-	(2 093)	-	(525)	(18 348)	-	-	-	-	(20 965)
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	308	-	-	-	-	-	-	-	308
34	Амортизация	-	(526)	-	(70)	(4 985)	-	-	-	-	(5 581)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	-	696	-	93	4 517	-	-	-	-	5 305
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 314	-	688	27 849	-	-	-	-	31 852
47	накопленная амортизация	-	(2 618)	-	(596)	(23 332)	-	-	-	-	(26 546)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 998	-	1 998	665	-	665
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 118	-	5 118	4 722	-	4 722
6	Запасы	5	-	5	5	-	5
11	Итого	7 121	-	7 121	5 392	-	5 392

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

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:	-	3	-	-	-	3
2	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	120	66	-	-	186
7	Выбытие	-	(120)	(66)	-	-	(186)
12	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:	-	3	-	-	-	3
13	стоимость (или оценка)	-	3	-	-	-	3
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
16	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5
18	Поступление (создание)	-	238	65	-	-	303
21	Выбытие	-	(238)	(65)	-	-	(303)
26	Балансовая стоимость на 30.06.2023 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
27	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 20.3

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.1

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
по усмотрению некредитной финансовой организации
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 22.2

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	475 991	362 211
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	401	-
6	Итого	476 392	362 211

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5 323	10 915
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	2 007 710	5 805 263
4	сделки репо	1 884 114	5 805 263
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	123 596	-
15	Итого	2 013 033	5 816 178

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги**

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	531	605
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	39
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 481	596
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	5 344	4 300
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	17	14
7	кредиторская задолженность перед клиентами	5 326	4 286
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	14 154
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	20	-
15	прочие	20	-
17	Расчеты с репозитарием	10	11
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	97	212
20	Итого	7 483	19 922

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

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

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Таблица 27.1

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.2

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

Таблица 27.3

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

Таблица 27.4

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5

Распределение активов пенсионного плана на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Актуарные допущения, использованные в расчетах на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Анализ чувствительности

Таблица 27.7

Анализ чувствительности на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	155
3	Расчеты по социальному страхованию	9 098	3 655
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	18 443	5 535
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	593	5 636
11	Итого	28 135	14 981

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
5	На 1 января 2023 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
9	На 30 июня 2023 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000

Примечание 31. Управление капиталом

30 июня 2023 г.

Информация по управлению капиталом на 30 июня 2023 г. отсутствует

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 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:	(38 998)	41 275	-	-	2 277
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(17 078)	19 355	-	-	2 277
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(21 919)	21 919	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(10 060)	(7 104)	-	-	(17 164)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(10 060)	(7 104)	-	-	(17 164)
12	Итого	(49 058)	34 171	-	-	(14 887)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(15 056)	(209 675)	-	-	(224 731)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(29 208)	(209 675)	-	-	(238 883)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	14 152	-	-	-	14 152
7	Финансовые обязательства, в том числе:	34 976	(34 976)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	34 976	(34 976)	-	-	-
12	Итого	19 919	(244 651)	-	-	(224 731)

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

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

за 2 квартал 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:	(28 505)	46 507	-	-	18 002
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(10 621)	28 623	-	-	18 002
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(17 884)	17 884	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(14 095)	(5 225)	-	-	(19 319)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(14 095)	(5 225)	-	-	(19 319)
12	Итого	(42 599)	41 282	-	-	(1 317)

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

за 2 квартал 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(21 588)	8 199	-	-	(13 389)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(21 588)	8 199	-	-	(13 389)
12	Итого	(21 588)	8 199	-	-	(13 389)

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации за 2 квартал 2023 г.

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	334 014	585 446
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	208 045	165 517
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 904	78 921
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	122 065	341 008
15	Итого	334 014	585 446

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	143 282	374 775
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	88 302	88 301
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 133	20 654
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	51 846	265 820
15	Итого	143 282	374 775

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

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

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

за 1 полугодие 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 01.04.2023 г.	1 259	-	4 874	6 133
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(870)	-	6 483	5 612
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	389	-	11 356	11 745

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки 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.

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

за 1 полугодие 2022 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 01.04.2022 г.	551	-	1 075	1 625
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	257	-	(874)	(617)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 г.	808	-	200	1 009

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

**Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.2

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости на 30 июня 2023 г. отсутствует

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(124 899)	266 455
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	141 836	(295 240)
3	Итого	16 936	(28 785)

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(45 433)	408 093
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	57 255	(424 805)
3	Итого	11 822	(16 712)

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

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

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 1 полугодие 2023 г.
и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

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

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

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	27	728
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	48	-
34	Итого	75	728
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	389 683	455 743
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	3	4
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	4 854	36
42	Итого	394 540	455 783
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	2
48	Итого	-	2
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	2 955	2 731
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	210	-
55	Итого	3 165	2 731
56	Всего	397 779	459 244

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	16	306
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	19	-
34	Итого	35	306
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	190 229	216 905
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	2	2
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3 414	18
42	Итого	193 645	216 924
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	1
48	Итого	-	1
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	1 455	1 482
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	105	-
55	Итого	1 560	1 482
56	Всего	195 239	218 713

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	49 858	37 055
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	14 059	9 476
6	Итого	63 917	46 531

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	28 576	24 970
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 790	5 486
6	Итого	36 366	30 457

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	6 333	6 459
6	Биржевые сборы	243	246
12	Итого	6 576	6 705

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 956	2 895
6	Биржевые сборы	114	125
12	Итого	4 070	3 020

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	183 694	604 677
5	По обязательствам по аренде	365	1 269
7	Итого	184 059	605 946

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	78 135	329 161
5	По обязательствам по аренде	149	800
7	Итого	78 284	329 961

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2 квартал 2023 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 562	859
2	Амортизация основных средств	5 581	4 607
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	410	287
4	Расходы по аренде	1 046	1 355
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	37	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	309	275
7	Расходы по страхованию	11	11
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	358	451
11	Представительские расходы	-	38
12	Транспортные расходы	2	-
13	Командировочные расходы	-	14
14	Штрафы, пени	63	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 677	2 003
17	Прочие административные расходы	6 372	5 800
18	Итого	17 427	15 699

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	858	441
2	Амортизация основных средств	2 823	2 315
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	202	115
4	Расходы по аренде	731	697
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	32	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	6	-
7	Расходы по страхованию	5	5
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	160	164
11	Представительские расходы	-	38
12	Транспортные расходы	2	-
14	Штрафы, пени	63	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	905	750
17	Прочие административные расходы	3 225	2 436
18	Итого	9 013	6 960

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	187
8	Прочие доходы	34	211
9	Итого	34	398

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

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

Примечание 47.1. Аренда**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 517	9 502
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 323	10 915

Примечание 47.1. Аренда**Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	510	1 414
2	проценты уплаченные	365	1 269
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	146	146
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 592	3 808
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 592	3 808
7	Итого отток денежных средств	6 102	5 222

Примечание 47.1. Аренда

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.4

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем,
на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 47.1.5

Недисконтированные арендные платежи на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
9	Итого	-	292

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	50
5	Прочие расходы	3	61
6	Итого	3	111

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	3
6	Итого	-	3

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	60 951	101 672
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	23 385	(83 042)
4	Итого, в том числе:	84 336	18 630
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	84 336	18 630

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 0 процентов (в 2022 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	28 538	90 978
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	10 956	(54 297)
4	Итого, в том числе:	39 494	36 681
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	39 494	36 681

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 0 процентов (в 2022 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	460 932	119 611
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0 %)	92 186	23 922
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(720)	2 548
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	55	25
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(7 186)	(7 865)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	84 336	18 630

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	217 009	195 001
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 июня 2023 г.: 0 %; 30 июня 2022 г.: 0 %)	43 402	39 000
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(177)	1 969
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	31	13
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(3 762)	(4 301)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	39 494	36 681

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и прочие привлеченные средства	-	3 460	-	3 460
2	Займы и прочие размещенные средства	310	(310)	-	-
3	Кредиторская задолженность	3 624	2 336	-	5 961
4	Резервы - оценочные обязательства	1 549	1 272	-	2 821
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	72 891	(31 267)	-	41 624
6	Общая сумма отложенного налогового актива	78 374	(24 509)	-	53 865
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	78 374	(24 509)	-	53 865
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Нематериальные активы	(346)	37	-	(309)
9	Основные средства	(2 104)	1 087	-	(1 017)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 450)	1 124	-	(1 326)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	75 924	(23 385)	-	52 539
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	75 924	(23 385)	-	52 539

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	326	(284)	-	42
2	Кредиторская задолженность	5 040	(177)	-	4 863
3	Нематериальные активы	7	(2)	-	6
4	Резервы - оценочные обязательства	200	26	-	226
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	18 706	84 276	-	102 983
6	Общая сумма отложенного налогового актива	24 280	83 839	-	108 120
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 280	83 839	-	108 120
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Займы и прочие привлеченные средства	-	(1 657)	-	(1 657)
9	Основные средства	(3 652)	859	-	(2 793)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 652)	(798)	-	(4 450)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 628	83 042	-	103 670
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 628	83 042	-	103 670

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.		1 полугодие 2022 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	412 000	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	412 000	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1	-	-	-

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

**Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся)
на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций**

Таблица 50.2

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.2

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.3

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.4

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	31	1	-	-	32
2	дебиторская задолженность клиентов	-	31	1	-	-	32
25	Итого	-	31	1	-	-	32

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	дебиторская задолженность клиентов	1	-	-	-	-	1
25	Итого	1	-	-	-	-	1

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	320 551	-	-	320 551
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 984 785	-	-	3 984 785
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 984 785	-	-	3 984 785
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	304 398	-	954	305 352
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	251 936	-	-	251 936
10	займы выданные и прочие размещенные средства	45 984	-	-	45 984
11	дебиторская задолженность	6 478	-	954	7 432
16	Прочие активы	6 417	704	-	7 121
17	Итого активов	4 616 151	704	954	4 617 809
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 068 639	28	428 241	2 496 908
22	средства клиентов	51 877	28	424 487	476 392
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 013 033	-	-	2 013 033
25	кредиторская задолженность	3 729	-	3 754	7 483
27	Прочие обязательства	28 135	-	-	28 135
28	Итого обязательств	2 096 774	28	428 241	2 525 042
29	Чистая балансовая позиция	2 519 377	676	(427 286)	2 092 767

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	220 813	-	-	220 813
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 683 869	11 211	5 258	4 700 338
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 683 869	11 211	5 258	4 700 338
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 389 950	4 373	1	3 394 323
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	553 079	-	-	553 079
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 825 851	-	-	2 825 851
11	дебиторская задолженность	11 020	4 373	1	15 393
16	Прочие активы	4 688	704	-	5 392
17	Итого активов	8 299 320	16 288	5 258	8 320 866
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 091 989	28	106 293	6 198 311
22	средства клиентов	258 923	28	103 260	362 211

23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 816 178	-	-	5 816 178
25	кредиторская задолженность	16 889	-	3 034	19 922
27	Прочие обязательства	14 981	-	-	14 981
28	Итого обязательств	6 106 970	28	106 293	6 213 292
29	Чистая балансовая позиция	2 192 349	16 260	(101 035)	2 107 575

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения**
на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	320 551	-	-	320 551
2	денежные средства на расчетных счетах	1 080	-	-	1 080
4	прочие денежные средства	319 471	-	-	319 471
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	111 563	3 391 819	3 503 382
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	111 563	3 391 819	3 503 382
7	Правительства Российской Федерации	-	-	1 263 905	1 263 905
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	2 515	2 515
11	некредитных финансовых организаций	-	-	59 690	59 690
12	нефинансовых организаций	-	111 563	2 065 709	2 177 272
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	251 557	-	-	251 557
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	161 972	-	-	161 972
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 985	-	-	1 985
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	87 527	-	-	87 527
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	73	-	-	73
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 984	-	-	45 984
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	45 984	-	-	45 984
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 230	1 202	-	7 432
65	дебиторская задолженность клиентов	6 230	-	-	6 230
69	прочая дебиторская задолженность	-	1 202	-	1 202
71	Итого активов	624 322	112 765	3 391 819	4 128 907
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	476 392	-	-	476 392
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	475 991	-	-	475 991
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	401	-	-	401
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 013 033	-	-	2 013 033
91	обязательства по аренде	5 323	-	-	5 323
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	2 007 710	-	-	2 007 710
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 483	-	-	7 483
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	531	-	-	531
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 481	-	-	1 481
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	5 344	-	-	5 344

107	расчеты с организаторами торговли	20	-	-	20
109	расчеты с репозитарием	10	-	-	10
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	97	-	-	97
113	Итого обязательств	2 496 908	-	-	2 496 908
114	Итого разрыв ликвидности	(1 872 585)	112 765	3 391 819	1 631 999

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

на 1 января 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	220 813	-	-	220 813
2	денежные средства на расчетных счетах	220 807	-	-	220 807
4	прочие денежные средства	6	-	-	6
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 084	216 181	4 066 992	4 294 258
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	11 084	216 181	4 066 992	4 294 258
7	Правительства Российской Федерации	-	-	1 409 227	1 409 227
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	2 468	2 468
9	иностранных государств	-	-	5 258	5 258
12	нефинансовых организаций	11 084	216 181	2 650 039	2 877 305
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	529 363	-	23 716	553 079
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	529 300	-	-	529 300
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	23 716	23 716
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	63	-	-	63
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 825 851	-	-	2 825 851
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	2 825 851	-	-	2 825 851
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	15 393	-	-	15 393
65	дебиторская задолженность клиентов	8 224	-	-	8 224
69	прочая дебиторская задолженность	7 169	-	-	7 169
71	Итого активов	3 602 505	216 181	4 090 708	7 909 394
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	362 211	-	-	362 211
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	362 211	-	-	362 211
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 816 178	-	-	5 816 178
91	обязательства по аренде	10 915	-	-	10 915
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	5 805 263	-	-	5 805 263
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 922	-	-	19 922
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	605	-	-	605
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	39	-	-	39

102	кредиторская задолженность перед депозитариями	596	-	-	596
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	-	-	4
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	4 300	-	-	4 300
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	14 154	-	-	14 154
109	расчеты с репозитарием	11	-	-	11
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	212	-	-	212
113	Итого обязательств	6 198 311	-	-	6 198 311
114	Итого разрыв ликвидности	(2 595 806)	216 181	4 090 708	1 711 083

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	320 503	42	6	-	320 551
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 658 963	325 822	-	-	3 984 785
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 658 963	325 822	-	-	3 984 785
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	177 499	127 824	28	-	305 352
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	124 083	127 824	28	-	251 936
10	займы выданные и прочие размещенные средства	45 984	-	-	-	45 984
11	дебиторская задолженность	7 432	-	-	-	7 432
15.1	Прочие активы	7 121	-	-	-	7 121
16	Итого активов	4 164 086	453 688	34	-	4 617 809
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 370 819	124 650	1 438	-	2 496 908
21	средства клиентов	355 647	120 745	-	-	476 392
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 013 033	-	-	-	2 013 033
24	кредиторская задолженность	2 139	3 905	1 438	-	7 483
25.1	Прочие обязательства	28 135	-	-	-	28 135
26	Итого обязательств	2 398 954	124 650	1 438	-	2 525 042
27	Чистая балансовая позиция	1 765 133	329 038	(1 404)	-	2 092 767

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	220 774	34	5	-	220 813
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 901 573	798 765	-	-	4 700 338
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 901 573	798 765	-	-	4 700 338
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 870 423	522 785	1 167	11	3 394 386
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	69 359	483 749	23	11	553 142
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 794 248	31 603	-	-	2 825 851
11	дебиторская задолженность	6 816	7 433	1 144	-	15 393
15.1	Прочие активы	4 688	704	-	-	5 392
16	Итого активов	6 997 458	1 322 288	1 172	11	8 320 929
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 082 109	115 046	1 145	11	6 198 311
21	средства клиентов	264 463	97 735	-	11	362 211
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 816 178	-	-	-	5 816 178
24	кредиторская задолженность	1 468	17 310	1 144	-	19 922
25.1	Прочие обязательства	14 981	-	-	-	14 981
26	Итого обязательств	6 097 089	115 046	1 145	11	6 213 292
27	Чистая балансовая позиция	900 369	1 207 242	27	-	2 107 638

Примечание 52. Управление рисками

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.16

Данные по чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствуют

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2022 г. и на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	3 157 071	1 681 814	1 517 739	1 366 015
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	213 022	171 947
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 213 259	788 695	861 234	797 020
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 943 812	893 119	443 483	397 049
34	Итого	3 157 071	1 681 814	1 517 739	1 366 015

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 53.2

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Данные об операциях по передаче активов,
в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия**

Таблица 53.3

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о продолжающемся участии
в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания,
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 53.4

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания, на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания на 30 июня 2023 г.

Таблица 53.5

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия
за 2 квартал 2023 г.**

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Информация об условных обязательствах и активах на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Информация о соблюдении особых условий на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			1 января 2023 г.		
		Контрактная сумма	Балансовая стоимость		Контрактная сумма	Балансовая стоимость	
			актив	обязательство		актив	обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
13	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	44 247	12 247	10 545
15	форварды	-	-	-	44 247	12 247	10 545
31	Итого	-	-	-	44 247	12 247	10 545

55.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции некредитной финансовой организации, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

55.1.2. Некредитная финансовая организация использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами. Учет операций хеджирования различается в зависимости от характера хеджируемого инструмента и вида операции хеджирования.

55.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования для целей учета, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 55.2

Информация о справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования, на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г.
отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

**Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах**

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

**Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах**

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 июня 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 961 699	23 086	-	3 984 785
2	финансовые активы, в том числе:	3 961 699	23 086	-	3 984 785
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 961 699	23 086	-	3 984 785
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 961 699	23 086	-	3 984 785
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	63 231	-	-	63 231
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	418 172	-	-	418 172
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 263 905	-	-	1 263 905
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 515	-	-	2 515
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	36 605	23 086	-	59 690
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 177 272	-	-	2 177 272

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 1 января 2023 г.

Таблица 56.1

	Справедливая стоимость по уровням исходных данных
--	---

Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 658 701	31 015	8 920	4 698 636
2	финансовые активы, в том числе:	4 658 701	31 015	8 920	4 698 636
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 658 701	31 015	8 920	4 698 636
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 658 701	31 015	8 920	4 698 636
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 673	-	-	22 673
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	381 705	-	-	381 705
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 409 227	-	-	1 409 227
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 468	-	-	2 468
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	5 258	-	-	5 258
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	184 230	31 015	8 920	224 165
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 653 140	-	-	2 653 140

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 086	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	23 086	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23 086	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	23 086	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	23 086	-	-	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 1 января 2023 г.**

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31 015	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	31 015	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 015	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	31 015	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	31 015	-	-	-	-

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 1 января 2023 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 920					
2	финансовые активы, в том числе:	8 920					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 920					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 920					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 920					

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 2 квартал 2023 г.**

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 30.06.2023 г.

Таблица 56.5

Информация о методах оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 30.06.2023 г. и на 01.01.2023 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 56.6

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 56.8

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствуют

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения**

30 июня 2023 г.

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	133 511	(181 251)	47 740
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	133 511	(181 251)	47 740
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	87 527	(124 680)	37 153
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	45 984	(56 571)	10 587
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	2 013 033	(3 157 071)	1 144 038
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	2 013 033	(3 157 071)	1 144 038
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	2 013 033	(3 157 071)	1 144 038

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения**

31 декабря 2022 г.

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, попадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете (аналогичного соглашения), отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	2 825 851	(5 342 907)	2 517 056
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	2 825 851	(5 342 907)	2 517 056
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	2 825 851	(5 342 907)	2 517 056
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	6 963 276	(5 805 263)	(1 158 013)

19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	6 963 276	(5 805 263)	(1 158 013)
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	6 949 121	(5 805 263)	(1 143 859)
23	кредиторская задолженность	-	-	-	14 154	-	(14 154)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	22	-	-	22
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	22	-	-	22
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	200	-	-	200
24	средства клиентов	-	-	-	-	200	-	-	200

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 1 января 2023 г.**

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	490	-	-	490
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	490	-	-	490
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	781	-	-	781
24	средства клиентов	-	-	-	-	724	-	-	724
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	57	-	-	57

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	28	-	-	28
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 037)	-	-	(3 037)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	(1 517)	-	-	(1 517)
4	процентные доходы	-	-	-	-	95	-	-	95
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	(1 612)	-	-	(1 612)
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	98	-	-	98
23	Прочие расходы	-	-	-	-	2	-	-	2

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	1	-	-	1
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 519)	-	-	(1 519)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	(1 544)	-	-	(1 544)
4	процентные доходы	-	-	-	-	76	-	-	76
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	(1 621)	-	-	(1 621)
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	46	-	-	46
23	Прочие расходы	-	-	-	-	2	-	-	2

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 037	5 057

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 519	4 067

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
30 июня 2023 г.

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности за 2 квартал 2023 г. отсутствуют