

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 сентября 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 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	402 562	220 813
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 731 896	4 700 338
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 731 896	4 700 338
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		476 115	3 394 323
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	425 838	553 079
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	43 795	2 825 851
11	дебиторская задолженность	12	6 481	15 393
17	Нематериальные активы	18	2 571	3 136
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 525	10 578
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	190
20	Отложенные налоговые активы	48	80 281	78 374
21	Прочие активы	20	33 787	5 392
22	Итого активов		4 729 737	8 413 145
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 628 919	6 198 311
27	средства клиентов	23	621 633	362 211
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 005 135	5 816 178
30	кредиторская задолженность	26	2 151	19 922
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	6 241	12 069
34	Отложенные налоговые обязательства	48	770	2 450
36	Прочие обязательства	29	30 044	14 981
37	Итого обязательств		2 665 974	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)		1 643 763	1 785 334

52	Итого капитала		2 063 763	2 185 334
53	Итого капитала и обязательств		4 729 737	8 413 145

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

27 октября 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 9 месяцев 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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		133 574	347 894
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	(322 397)	(470 869)
4	процентные доходы	34	429 367	806 354
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 000	3 070
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	343	(7 481)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	23 261	16 820
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	570 927	738 888
16	Расходы на персонал	42	(85 857)	(59 888)
17	Прямые операционные расходы	43	(11 442)	(9 390)
18	Процентные расходы	44	(232 788)	(782 123)
20	Общие и административные расходы	46	(26 696)	(23 419)
22	Прочие доходы	47	1 705	503
23	Прочие расходы	47	(5)	(112)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		349 418	212 353
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(58 990)	(28 730)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(62 576)	(140 780)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 587	112 050
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		290 428	183 622
Раздел II. Прочий совокупный доход				

68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		290 428	183 622
----	--	--	---------	---------

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

27 октября 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 3 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	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(201 527)	12 934
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	(307 510)	(246 137)
4	процентные доходы	34	95 353	220 908
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	1 329
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	4 305	(8 771)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	6 325	45 605
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	173 148	279 643
16	Расходы на персонал	42	(21 939)	(13 357)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 867)	(2 685)
18	Процентные расходы	44	(48 729)	(176 178)
20	Общие и административные расходы	46	(9 269)	(7 720)
22	Прочие доходы	47	1 672	105
23	Прочие расходы	47	(2)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(111 514)	92 742
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	25 346	(10 101)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 625)	(39 109)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	26 972	29 008
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(86 168)	82 641
Раздел II. Прочий совокупный доход				

68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(86 168)	82 641
----	--	--	----------	--------

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

27 октября 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 9 месяцев 2023 г.

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

Почтовый адрес: 127051, Москва г, Сухарецкий 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183 622	183 622
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 000)	(18 000)
14.1	Остаток на 30 сентября 2022 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 265 227	1 665 227
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290 428	290 428
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 сентября 2023 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 643 763	2 063 763

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

27 октября 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 9 месяцев 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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 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		49 962 540	9 475 035
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		(48 877 228)	(10 734 541)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		573 148	267 758
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(16 613)	(11 733)
5	Проценты полученные		5 891	226
6	Проценты уплаченные		(83 370)	(99 033)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 215	10 232
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(6 949)	45 935 618
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		8 105 935	(45 917 292)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(61 855)	(50 415)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(13 565)	(15 425)
11	Уплаченный налог на прибыль		(96 120)	(69 950)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 018 595)	(1 206 979)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 475 435	(2 416 501)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 329 235	1 040 542

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 443 444)	(30 192)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 885 791	1 010 349
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		192 600 240	281 789 821
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(196 677 452)	(280 351 068)
39	Выплаченные дивиденды		(350 636)	(15 500)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 993)	(5 720)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 435 841)	1 417 533
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(74 616)	11 381
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		26 907	(22 317)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	776 764	198 981
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	729 055	188 045

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

27 октября 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	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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 сентября 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	3 598	28	3 569	222 421	1 613	220 807
5	Прочие денежные средства	401 398	2 405	398 993	6	-	6
6	Итого	404 996	2 434	402 562	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 сентября 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	402 562	220 813
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	323 377	553 079
4.1	Прочее	3 116	2 872
5	Итого	729 055	776 764

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 9 месяцев 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:	15 258 202	-	876 689 578	891 947 779
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 258 202	-	876 689 578	891 947 779
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(15 477 025)	-	(876 288 185)	(891 765 209)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 477 025)	-	(876 288 185)	(891 765 209)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 598	-	401 398	404 996
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 598	-	401 398	404 996

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 9 месяцев 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:	2 459 422 428	-	24 066 827	2 483 489 255
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 459 422 428	-	24 066 827	2 483 489 255
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 459 532 384)	-	(24 066 801)	(2 483 599 186)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 459 532 384)	-	(24 066 801)	(2 483 599 186)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27 433	-	50	27 483
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 433	-	50	27 483

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 9 месяцев 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:	90	-	4 170	4 260
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90	-	4 170	4 260
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 675)	-	(1 764)	(3 439)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 675)	-	(1 764)	(3 439)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28	-	2 405	2 434
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28	-	2 405	2 434

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 9 месяцев 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:	999	-	-	999
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	999	-	-	999
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 002	-	52	1 054
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 002	-	52	1 054
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 785)	-	(52)	(1 837)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 785)	-	(52)	(1 837)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	216	-	-	216
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	216	-	-	216

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 сентября 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 725 716	4 698 636
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	6 180	1 702
6	Итого	3 731 896	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 сентября 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	200 339	404 378
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 903	22 673
4	нефинансовых организаций	187 436	381 705
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 525 377	4 294 258
6	Правительства Российской Федерации	1 204 390	1 409 227
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 237	2 468
8	иностранных государств	-	5 258
10	некредитных финансовых организаций	698 405	424 077
11	нефинансовых организаций	1 621 345	2 453 228
12	Итого	3 725 716	4 698 636

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 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	321 968	658	321 310	530 488	1 187	529 300
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	13	1 987	23 779	63	23 716
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	102 461	-	102 461	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	90	11	80	71	8	63
13	Итого	426 520	682	425 838	554 338	1 259	553 079

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 9 месяцев 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 обязательного резерва 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:	-	-	-	-	-	-	-	309 287 553	2 655	24 547 972	44	-	333 838 224
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	309 287 553	2 655	24 547 972	44	-	333 838 224
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(309 496 073)	(24 435)	(24 445 510)	(24)	-	(333 966 042)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(309 496 073)	(24 435)	(24 445 510)	(24)	-	(333 966 042)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	321 968	2 000	102 461	90	-	426 520
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	321 968	2 000	102 461	90	-	426 520

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 9 месяцев 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 обязательного резерва 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:	-	-	-	-	-	-	-	486 987 600	23 779	84 552 855	79	-	571 564 313
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	486 987 600	23 779	84 552 855	79	-	571 564 313
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(486 688 932)	(23 284)	(86 776 396)	(92)	-	(573 488 704)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(486 688 932)	(23 284)	(86 776 396)	(92)	-	(573 488 704)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	384 839	23 779	93 974	61	-	502 653
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	384 839	23 779	93 974	61	-	502 653

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 9 месяцев 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:	-	-	-	-	-	-	593	-	-	2	-	596
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	593	-	-	2	-	596
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1 123)	(50)	-	-	-	(1 173)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1 123)	(50)	-	-	-	(1 173)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	658	13	-	11	-	682
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	658	13	-	11	-	682

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 9 месяцев 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:	-	-	-	-	-	-	2 701	355	-	8	-	3 064

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 701	355	-	8	-	3 064
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(2 124)	(291)	-	(10)	-	(2 425)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(2 124)	(291)	-	(10)	-	(2 425)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	863	63	-	7	-	933
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	863	63	-	7	-	933

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 сентября 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	43 795	-	43 795	2 828 247	2 396	2 825 851
8	Итого	43 795	-	43 795	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 9 месяцев 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:	-	-	-	-	-	-	2 828 247	2 828 247
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 828 247	2 828 247
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	21 571 535	21 571 535
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	21 571 535	21 571 535
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(24 355 987)	(24 355 987)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(24 355 987)	(24 355 987)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	43 795	43 795
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	43 795	43 795

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за 9 месяцев 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:	-	-	-	-	-	-	95 796 638	95 796 638
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	95 796 638	95 796 638
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(93 131 218)	(93 131 218)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(93 131 218)	(93 131 218)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 828 247	2 828 247
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 828 247	2 828 247

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 9 месяцев 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 9 месяцев 2022 г.**

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 221	9 221
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	9 221	9 221
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(6 825)	(6 825)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(6 825)	(6 825)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 396	2 396
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 396	2 396

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	6 372	741	5 631	8 894	669	8 224
6	Прочая дебиторская задолженность	6 793	5 943	850	11 373	4 205	7 169
7	Итого	13 165	6 683	6 481	20 267	4 874	15 393

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 9 месяцев 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:	570 991	216 230 944	6 357 267 889	-	16 650 910 423	23 224 980 246
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	570 991	216 230 944	6 357 267 889	-	16 650 910 423	23 224 980 246
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(573 513)	(216 230 944)	(6 357 267 889)	-	(16 650 915 031)	(23 224 987 376)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(573 513)	(216 230 944)	(6 357 267 889)	-	(16 650 915 031)	(23 224 987 376)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 372	-	-	-	6 765	13 137
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 372	-	-	-	6 765	13 137

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 9 месяцев 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:	991 048	507 475 833	12 562 754	-	45 440 710 780	45 961 740 415
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	991 048	507 475 833	12 562 754	-	45 440 710 780	45 961 740 415
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(985 945)	(507 475 833)	(12 562 754)	-	(45 440 700 827)	(45 961 725 358)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(985 945)	(507 475 833)	(12 562 754)	-	(45 440 700 827)	(45 961 725 358)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 894	-	-	-	11 373	20 267
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 894	-	-	-	11 373	20 267

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 9 месяцев 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:	3 760	-	-	-	58 697	62 457
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 760	-	-	-	58 697	62 457
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 688)	-	-	-	(56 959)	(60 647)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 688)	-	-	-	(56 959)	(60 647)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	741	-	-	-	5 943	6 683
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	741	-	-	-	5 943	6 683

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 9 месяцев 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:	8 317	-	-	-	5 650	13 968
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 317	-	-	-	5 650	13 968
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 723)	-	-	-	(1 446)	(10 169)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 723)	-	-	-	(1 446)	(10 169)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	669	-	-	-	4 205	4 874
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	669	-	-	-	4 205	4 874

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.	3 148	-	1 225	4 373
2	Накопленная амортизация	(2 452)	-	(889)	(3 340)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	697	-	336	1 033
8	Амортизационные отчисления	(439)	-	(220)	(659)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	258	-	117	374
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	(498)	-	(105)	(604)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	1 998	-	573	2 571
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 г.	4 785	-	1 290	6 075
28	Накопленная амортизация	(2 787)	-	(717)	(3 504)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	1 998	-	573	2 571

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:	-	610	-	274	26 160	-	-	-	-	27 045
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 919	-	706	26 647	-	-	-	-	30 272
3	накопленная амортизация	-	(2 309)	-	(431)	(487)	-	-	-	-	(3 227)
5	Поступление	-	268	-	-	-	-	-	-	-	268
10	Амортизация	-	(188)	-	(91)	(6 644)	-	-	-	-	(6 922)
21	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г., в том числе:	-	691	-	184	19 517	-	-	-	-	20 391
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 188	-	706	26 647	-	-	-	-	30 540
23	накопленная амортизация	-	(2 497)	-	(522)	(7 130)	-	-	-	-	(10 149)
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)
29	Поступление	-	96	-	-	-	-	-	-	-	96
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	308	-	-	-	-	-	-	-	308
34	Амортизация	-	(856)	-	(83)	(7 519)	-	-	-	-	(8 458)
45	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г., в том числе:	-	462	-	80	1 983	-	-	-	-	2 525
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 411	-	688	27 849	-	-	-	-	31 948
47	накопленная амортизация	-	(2 948)	-	(608)	(25 866)	-	-	-	-	(29 423)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	28 512	-	28 512	665	-	665
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 270	-	5 270	4 722	-	4 722
6	Запасы	5	-	5	5	-	5
11	Итого	33 787	-	33 787	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
4	Поступление (создание)	-	238	128	-	-	367
8	Признание в составе расходов	-	(238)	(128)	-	-	(367)
12	Балансовая стоимость на 30.09.2022 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)	-	358	91	-	-	449
22	Признание в составе расходов	-	(358)	(91)	-	-	(449)
26	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
27	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	621 633	362 211
6	Итого	621 633	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 сентября 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 610	10 915
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	2 002 525	5 805 263
4	сделки репо	1 854 549	5 805 263
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	147 976	-
15	Итого	2 005 135	5 816 178

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	512	605
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	69	39
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 455	596
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	19	4 300
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	19	14
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	4 286
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	14 154
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	69	-
15	прочие	69	-
17	Расчеты с репозитарием	10	11
18	Расчеты с клиринговыми организациями	1	-
19	Прочая кредиторская задолженность	15	212
20	Итого	2 151	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 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	155
3	Расчеты по социальному страхованию	7 384	3 655
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	22 035	5 535
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	625	5 636
11	Итого	30 044	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 сентября 2023 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000

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 9 месяцев 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:	(100 289)	(33 816)	-	-	(134 105)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(41 900)	(92 205)	-	-	(134 105)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(58 388)	58 388	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(105 592)	(82 700)	-	-	(188 292)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(105 592)	(82 700)	-	-	(188 292)
12	Итого	(205 880)	(116 517)	-	-	(322 397)

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 9 месяцев 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:	251 165	(722 034)	-	-	(470 869)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	237 014	(722 034)	-	-	(485 020)
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	286 141	(757 010)	-	-	(470 869)

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 3 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:	(61 291)	(75 091)	-	-	(136 382)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(24 822)	(111 560)	-	-	(136 382)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(36 469)	36 469	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(95 532)	(75 596)	-	-	(171 128)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(95 532)	(75 596)	-	-	(171 128)
12	Итого	(156 823)	(150 687)	-	-	(307 510)

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 3 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:	266 222	(512 359)	-	-	(246 137)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	266 222	(512 359)	-	-	(246 137)
12	Итого	266 222	(512 359)	-	-	(246 137)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	429 367	806 354
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	299 550	261 392
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 253	95 075
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	123 563	449 888
15	Итого	429 367	806 354

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	95 353	220 908
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	91 505	95 875
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 349	16 154
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 499	108 879
15	Итого	95 353	220 908

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 9 месяцев 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 01.07.2023 г.	1 259	-	4 874	6 133
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(577)	-	1 810	1 233
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г.	682	-	6 683	7 365

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 9 месяцев 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 01.07.2022 г.	551	-	1 075	1 625
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	382	1 405	1 091	2 879
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022 г.	933	1 405	2 165	4 504

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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(149 188)	209 793
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	172 449	(192 973)
3	Итого	23 261	16 820

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	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(24 289)	(56 662)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	30 614	102 267
3	Итого	6 325	45 605

**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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
6	Итого	-	-

**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

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

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 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	42	846
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	66	-
34	Итого	108	846
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	557 764	733 715
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	5	5
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	8 803	46
42	Итого	566 573	733 767
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	3 932	4 273
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	315	-
55	Итого	4 247	4 273
56	Всего	570 927	738 888

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 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	15	117
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	18	-
34	Итого	32	117
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	168 082	277 972
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	2	1
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3 950	10
42	Итого	172 033	277 984
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	977	1 542
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	105	-
55	Итого	1 082	1 542
56	Всего	173 148	279 643

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	66 826	48 400
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	19 031	11 488
6	Итого	85 857	59 888

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 639	11 345
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 300	2 012
6	Итого	21 939	13 357

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	10 935	9 024
6	Биржевые сборы	507	366
12	Итого	11 442	9 390

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4 603	2 565
6	Биржевые сборы	264	120
12	Итого	4 867	2 685

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	232 345	780 151
5	По обязательствам по аренде	444	1 972
7	Итого	232 788	782 123

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	48 650	175 474
5	По обязательствам по аренде	79	703
7	Итого	48 729	176 178

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 469	1 357
2	Амортизация основных средств	8 458	6 949
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	604	394
4	Расходы по аренде	1 756	1 515
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	39	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	309	275
7	Расходы по страхованию	16	16
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	452	714
11	Представительские расходы	-	243
12	Транспортные расходы	6	-
13	Командировочные расходы	-	14
14	Штрафы, пени	63	39
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 062	3 112
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	35
17	Прочие административные расходы	9 463	8 755
18	Итого	26 696	23 419

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	906	498
2	Амортизация основных средств	2 877	2 342
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	194	107
4	Расходы по аренде	710	161
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	3	-
7	Расходы по страхованию	5	5
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	94	263
11	Представительские расходы	-	205
12	Транспортные расходы	4	-
14	Штрафы, пени	-	39
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 385	1 109
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	35
17	Прочие административные расходы	3 091	2 955
18	Итого	9 269	7 720

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	187
8	Прочие доходы	1 705	316
9	Итого	1 705	503

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 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 983	9 502
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 610	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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	602	2 130
2	проценты уплаченные	384	1 936
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	218	194
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 993	5 679
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 993	5 679
7	Итого отток денежных средств	8 595	7 809

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
8	Прочие доходы	1 672	105
9	Итого	1 672	105

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	50
5	Прочие расходы	5	62
6	Итого	5	112

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

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

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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	62 576	140 780
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 587)	(112 050)
4	Итого, в том числе:	58 990	28 730
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	58 990	28 730

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	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 625	39 109
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(26 972)	(29 008)
4	Итого, в том числе:	(25 346)	10 101
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(25 346)	10 101

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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	349 418	212 353
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0 %)	69 884	42 471
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(823)	(1 575)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	70	75
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(10 141)	(12 240)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	58 990	28 730

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	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(111 514)	92 742
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 сентября 2023 г.: 0 %; 30 сентября 2022 г.: 0 %)	(22 303)	18 548
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(103)	(4 123)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	15	50
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(2 955)	(4 375)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(25 346)	10 101

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 сентября 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	8 335	-	8 335
3	Займы и прочие размещенные средства	310	(310)	-	-
4	Кредиторская задолженность	3 624	2 605	-	6 229
5	Резервы - оценочные обязательства	1 549	405	-	1 954
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	72 891	(9 129)	-	63 762
7	Общая сумма отложенного налогового актива	78 374	1 907	-	80 281
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	78 374	1 907	-	80 281
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	(346)	57	-	(289)
10	Основные средства	(2 104)	1 623	-	(481)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 450)	1 679	-	(770)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	75 924	3 587	-	79 511
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	75 924	3 587	-	79 511

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 сентября 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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 сентября 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	109	-	435
2	Займы и прочие размещенные средства	-	1 358	-	1 358
3	Кредиторская задолженность	5 040	(1 017)	-	4 023
4	Нематериальные активы	7	(1)	-	6
5	Резервы - оценочные обязательства	200	29	-	228
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	18 706	110 261	-	128 967
7	Общая сумма отложенного налогового актива	24 280	110 738	-	135 018
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 280	110 738	-	135 018
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Основные средства	(3 652)	1 312	-	(2 340)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 652)	1 312	-	(2 340)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 628	112 050	-	132 678
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 628	112 050	-	132 678

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 сентября 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	9 месяцев 2023 г.		9 месяцев 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 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 30 сентября 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:	11	10	28	1	-	50
2	дебиторская задолженность клиентов	11	10	28	1	-	50
25	Итого	11	10	28	1	-	50

**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 сентября 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	402 562	-	-	402 562
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 661 140	70 755	-	3 731 896
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 661 140	70 755	-	3 731 896
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	475 006	-	1 108	476 115
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	425 838	-	-	425 838
10	займы выданные и прочие размещенные средства	43 795	-	-	43 795
11	дебиторская задолженность	5 373	-	1 108	6 481
16	Прочие активы	33 083	704	-	33 787
17	Итого активов	4 571 792	71 459	1 108	4 644 360
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 194 355	28	434 536	2 628 919
22	средства клиентов	187 088	28	434 517	621 633
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 005 135	-	-	2 005 135
25	кредиторская задолженность	2 131	-	19	2 151
27	Прочие обязательства	30 044	-	-	30 044
28	Итого обязательств	2 224 399	28	434 536	2 658 963
29	Чистая балансовая позиция	2 347 393	71 431	(433 428)	1 985 397

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:	4 642 550	52 530	5 258	4 700 338
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 642 550	52 530	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	8 258 001	57 607	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	2 151 031	57 579	(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 сентября 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:	402 562	-	-	402 562
2	денежные средства на расчетных счетах	3 569	-	-	3 569
4	прочие денежные средства	398 993	-	-	398 993
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 752	506 290	3 004 335	3 525 377
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 752	506 290	3 004 335	3 525 377
7	Правительства Российской Федерации	-	-	1 204 390	1 204 390
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	1 237	-	1 237
11	некредитных финансовых организаций	-	227 607	470 798	698 405
12	нефинансовых организаций	14 752	277 446	1 329 147	1 621 345
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	425 167	-	-	425 167
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	320 639	-	-	320 639
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 987	-	-	1 987
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	102 461	-	-	102 461
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	80	-	-	80
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 795	-	-	43 795
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	43 795	-	-	43 795
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 454	-	-	6 454
65	дебиторская задолженность клиентов	5 631	-	-	5 631
69	прочая дебиторская задолженность	823	-	-	823
71	Итого активов	892 730	506 290	3 004 335	4 403 355
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	621 633	-	-	621 633
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	621 633	-	-	621 633
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 862 336	-	142 799	2 005 135
91	обязательства по аренде	2 610	-	-	2 610
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	1 859 726	-	142 799	2 002 525
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 151	-	-	2 151
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	512	-	-	512
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	69	-	-	69
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 449	-	-	1 449
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	19	-	-	19

111	прочая кредиторская задолженность	102	-	-	102
113	Итого обязательств	2 486 120	-	142 799	2 628 919
114	Итого разрыв ликвидности	(1 593 390)	506 290	2 861 536	1 774 436

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 сентября 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	402 509	46	7	-	402 562
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 564 342	167 554	-	-	3 731 896
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 564 342	167 554	-	-	3 731 896
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	335 917	140 167	31	-	476 115
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	285 640	140 167	31	-	425 838
10	займы выданные и прочие размещенные средства	43 795	-	-	-	43 795
11	дебиторская задолженность	6 481	-	-	-	6 481
15.1	Прочие активы	33 083	704	-	-	33 787
16	Итого активов	4 335 851	308 471	37	-	4 644 360
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 493 803	135 116	-	-	2 628 919
21	средства клиентов	486 537	135 096	-	-	621 633
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 005 135	-	-	-	2 005 135
24	кредиторская задолженность	2 131	19	-	-	2 151
25.1	Прочие обязательства	30 044	-	-	-	30 044
26	Итого обязательств	2 523 847	135 116	-	-	2 658 963
27	Чистая балансовая позиция	1 812 004	173 356	37	-	1 985 397

**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:	2 874 570	519 018	724	11	3 394 323
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	69 301	483 743	23	11	553 079
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 794 248	31 603	-	-	2 825 851
11	дебиторская задолженность	11 020	3 672	701	-	15 393
15.1	Прочие активы	4 688	704	-	-	5 392
16	Итого активов	7 001 605	1 318 521	728	11	8 320 866
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 082 108	115 046	1 145	11	6 198 311
21	средства клиентов	264 463	97 736	-	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	904 516	1 203 475	(416)	-	2 107 575

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 сентября 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:	1 980 052	1 802 331	1 517 739	1 366 015
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	213 022	171 947
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	833 525	776 953	861 234	797 020
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	279 885	250 590	-	-
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	866 642	774 788	443 483	397 049
34	Итого	1 980 052	1 802 331	1 517 739	1 366 015

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 сентября 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
1	Производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	4 870 500	6 180	-	-	-	-
3	форварды	4 870 500	6 180	-	-	-	-
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	4 870 500	6 180	-	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 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 сентября 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:	3 702 847	-	22 869	3 725 716
2	финансовые активы, в том числе:	3 702 847	-	22 869	3 725 716
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 702 847	-	22 869	3 725 716
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 702 847	-	22 869	3 725 716
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 903	-	-	12 903
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	187 436	-	-	187 436
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 204 390	-	-	1 204 390
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 237	-	-	1 237
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	675 536	-	22 869	698 405
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 621 345	-	-	1 621 345

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	384 142	31 015	8 920	424 077
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 453 228	-	-	2 453 228

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 сентября 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

**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 сентября 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:	22 869					
2	финансовые активы, в том числе:	22 869					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 869					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	22 869					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	22 869					

**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 9 месяцев 2023 г.**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2023 г.	23 448	-	-	-	-	-	-	23 448
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(579)	-	-	-	-	-	-	(579)
10	Справедливая стоимость на 30.09.2023 г.	22 869	-	-	-	-	-	-	22 869

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 9 месяцев 2022 г.**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4	Приобретение	-	-	-	-	-	10 390	-	10 390
6	Реализация	-	-	-	-	-	(1 470)	-	(1 470)
10	Справедливая стоимость на 30.09.2022 г.	-	-	-	-	-	8 920	-	8 920

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.07.2023 г.	23 086	-	-	-	-	-	-	23 086
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(217)	-	-	-	-	-	-	(217)
10	Справедливая стоимость на 30.09.2023 г.	22 869	-	-	-	-	-	-	22 869

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 3 квартал 2022 г.**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10	Справедливая стоимость на 30.09.2022 г.	-	-	-	-	-	8 920	-	8 920

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 сентября 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:	-	-	-	146 257	(201 421)	55 164
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	146 257	(201 421)	55 164
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	102 461	(147 976)	45 515
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	43 795	(53 445)	9 649
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	1 980 052	(1 854 549)	(125 503)
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	1 980 052	(1 854 549)	(125 503)
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	1 980 052	(1 854 549)	(125 503)

**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 сентября 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:	-	-	-	-	7	-	-	7
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	7	-	-	7
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 120	-	-	1 120
24	средства клиентов	-	-	-	-	1 120	-	-	1 120

**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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 9 месяцев 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	31 155	-	-	31 155
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	-	-	-	-	2	-	-	2
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	31 153	-	-	31 153
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	29	-	-	29
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(4 396)	-	-	(4 396)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 9 месяцев 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:	-	-	-	-	(1 504)	-	-	(1 504)
4	процентные доходы	-	-	-	-	127	-	-	127
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	-	-	-	-	1	-	-	1
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	(1 633)	-	-	(1 633)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	136	-	-	136
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(5 996)	-	-	(5 996)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(38)	-	-	(38)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	1	-	-	1

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	1	-	-	1
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 358)	-	-	(1 358)

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 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:	-	-	-	-	12	-	-	12
4	процентные доходы	-	-	-	-	32	-	-	32
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	-	-	-	-	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	(20)	-	-	(20)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	38	-	-	38
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(939)	-	-	(939)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 502	5 952

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 497	920