



# Аудиторская группа «2К»

**Акционерное общество  
«Москва Сити Секьюритиз»**

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ  
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета  
за 2023 год и  
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам Акционерного общества  
«Москва Сити Секьюритиз»**

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Москва Сити Секьюритиз» (ОГРН 1227700750320, 127051, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер. Большой Сухаревский, д. 21, стр. 2, ком. 2-15,17), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 г., отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов Учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Москва Сити Секьюритиз» по состоянию на 31 декабря 2023 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленных в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

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

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

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

Мы определили учет договоров РЕПО (Примечания 11 и 24) в качестве ключевого вопроса аудита по причине существенных объемов в отчетности и рисков ошибки при начислении

процентных доходов и расходов.

Наши аудиторские процедуры включали в себя выполнение детальных тестов, проверку операций, отраженных в бухгалтерских регистрах, и анализ условий сделок. На основании проведенной нами работы мы не выявили отклонений в части точности и своевременности отражения договоров РЕПО, процентных доходов и расходов по ним в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Акционерного общества «Москва Сити Секьюритиз» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, ответственные за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является

Гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение**



**Кусов Батраз  
Рамазанович**  
ОРНЗ 22006009495

**Генеральный директор  
ООО «Аудиторская группа «2К»»**

**Касьянова Тамара  
Александровна**  
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»»,  
ОГРН 1027700322022,  
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,  
ОРНЗ 11606074413.

*31 марта 2024 г.*

# ПРИЛОЖЕНИЯ

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 31 декабря 2023 г.

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

Почтовый адрес: 127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер Большой Сухаревский, д. 21, стр.

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	419 844	220 813
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 904 359	4 700 338
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 904 359	4 700 338
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 733 222	3 394 323
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	425 676	553 079
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 280 696	2 825 851
11	дебиторская задолженность	12	26 850	15 393
17	Нематериальные активы	18	2 798	3 136
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	52 351	10 578
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	190
20	Отложенные налоговые активы	48	134 893	78 374
21	Прочие активы	20	22 201	5 392
22	Итого активов		5 269 667	8 413 145
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 874 901	6 198 311
27	средства клиентов	23	569 838	362 211
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 303 142	5 816 178
30	кредиторская задолженность	26	1 920	19 922
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	91 859	12 069
34	Отложенные налоговые обязательства	48	10 816	2 450
36	Прочие обязательства	29	25 831	14 981
37	Итого обязательств		3 003 406	6 227 810
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	400 000	400 000
40	Резервный капитал	30	20 000	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 846 261	1 785 334

52	Итого капитала		2 266 261	2 185 334
53	Итого капитала и обязательств		5 269 667	8 413 145

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Красноядцев  
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2024 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 2023 г.

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

Почтовый адрес: 127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер Большой Сухаревский, д. 21, стр.

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		174 248	914 343
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	(423 133)	(314 344)
4	процентные доходы	34	538 435	985 043
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 000	4 399
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	(167 696)	(7 517)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	223 643	246 762
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	881 337	975 486
16	Расходы на персонал	42	(97 617)	(80 889)
17	Прямые операционные расходы	43	(15 709)	(11 610)
18	Процентные расходы	44	(298 292)	(917 830)
20	Общие и административные расходы	46	(35 730)	(32 616)
22	Прочие доходы	47	5 784	16 820
23	Прочие расходы	47	(5)	(208)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		614 016	863 495
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(109 090)	(153 766)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(157 243)	(209 062)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	48 153	55 296
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		504 926	709 729
Раздел II. Прочий совокупный доход				

68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		504 926	709 729
----	--	--	---------	---------

Генеральный директор  
(должность руководителя)

28 февраля 2024 г.



(подпись)

Е.А. Краснорядцев  
(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКЛАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	50813352	1227700750320	

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

за 2023 г.

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

Почтовый адрес: 127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер Большой Сухаревский, д. 21, стр. 2, ком. 2-15.17

Код формы по ОКУД: 042000  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки облигаций (активов) по волатильности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых в балансе с изменением кредитного риска	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки облигаций (активов) по волатильности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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																	709 729	709 729
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		400 000																400 000
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)		(400 000)																(400 000)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																		(24 000)
14.1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		400 000															1 785 334	2 185 334
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																	504 926	504 926
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)																	(824 000)	(824 000)
28	Прочие движение резервов																	380 000	400 000
29	Остаток на 31 декабря 2023 г.		400 000			20 000												1 846 261	2 266 261



Е.А. Краеворилцев  
(инициалы, фамилия)

(подпись)

Генеральный директор  
(должность руководителя)

28 февраля 2024 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 2023 г.

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

Почтовый адрес: 127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер Большой Сухаревский, д. 21,  
стр. 2, ком. 2-15,17

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		114 194 956	4 543 408
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		(111 988 915)	(4 669 377)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		860 727	982 850
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(22 892)	(18 679)
5	Проценты полученные		10 823	2 729
6	Проценты уплаченные		(147 394)	(2 070 749)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 587	12 022
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(7 157)	132 717 100
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		8 065 050	(132 614 023)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(72 785)	(78 652)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(17 938)	(18 375)
11	Уплаченный налог на прибыль		(96 120)	(178 361)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 081 304)	250 125
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 699 638	(1 139 982)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 353 645	85 895 960

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 868 834)	(85 896 256)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 484 812	(296)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		283 146 018	532 408 755
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(287 067 291)	(530 816 228)
39	Выплаченные дивиденды		(362 636)	(20 600)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(9 606)	(7 993)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 293 515)	1 563 934
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(109 065)	423 656
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		16 352	106 165
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	776 764	246 943
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	684 050	776 764

Генеральный директор  
(должность руководителя)

28 февраля 2024 г.

  
(подпись)

Е.А. Краснорядцев  
(инициалы, фамилия)



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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Геополитическая ситуация в 2023 году по-прежнему остается напряженной. Санкционный кризис затронул различные секторы экономики. Инфляционное давление в российской экономике остается высоким. Совет директоров Банка России 15 сентября 2023 года принял решение повысить ключевую ставку на 100 б.п., до 13,00% годовых, а в декабре значение ключевой ставки стало 16%. Рост инфляционного давления проявляется по все более широкому кругу товаров и услуг. Увеличение внутреннего спроса превышает возможности расширения выпуска. Высокий внутренний спрос явился значимым фактором ослабления рубля через повышенный спрос на импорт. Перенос ослабления рубля в цены усиливается повышенными инфляционными ожиданиями. Особенно сильно за последние месяцы увеличились ценовые ожидания предприятий. Выросли и инфляционные ожидания населения. Потребительские цены в России выросли на 7,42% в декабре 2023 года к декабрю 2022-го, следует из информации Росстата. В среднем за год инфляция составила 5,87%. Четвертый год подряд инфляция в России на конец года превышает целевой ориентир Банка России. В то же время 2023 год был одним из самых успешных за всю историю российского рынка акций: начав его с отметки 2158,64 пункта Индекс Московской Биржи проделал рост в 43,2%, закрывшись на отметке 3099,11 пункта. Долларовый же РТС показал куда более скромные результаты, открывшись на 967,41 пунктов и проделав путь всего 12,1% ввиду сильной девальвации рубля с начала года. Прошлый год стал самым успешным в истории для внутреннего рынка долгового капитала. По итогам 2023 года эмитенты привлекли свыше 5,2 трлн руб., что в полтора раза выше показателя 2022 года и лучший результат за всю историю российского долгового рынка.</p>

**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".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	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.



**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			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года, или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно. Следующие стандарты и интерпретации после вступления в силу не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы: 1. Продажа или передача активов между инвестором и его ассоциированной организацией или в рамках совместного предприятия - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 года, и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности); 2. Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, дата вступления в силу впоследствии изменена на 1 января 2024 года. Поправками к МСФО (IFRS) 1); 3. Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных, отсрочка вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, дата вступления в силу впоследствии изменена на 1 января 2024 года. Поправками к МСФО (IFRS) 1); 4. Обязательства по аренде в операции продажи с обратной арендой - Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты); 5. Долгосрочные обязательства с ковенантами - Поправки к МСФО (IFRS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты); 6. Механизм финансирования поставщиков: Раскрытие информации - Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 25 мая 2023 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты); 7. Отсутствие возможности обмена - Поправки к МСФО (IAS) 21 (выпущены 15 августа 2023 года, и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты).</p>
---	--------------	---	---

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

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. Размер резерва составляет 5% от уставного капитала Общества.
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	31 декабря 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	893	5	887	222 421	1 613	220 807
5	Прочие денежные средства	421 209	2 253	418 957	6	-	6
6	Итого	422 102	2 258	419 844	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 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	419 844	220 813
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	261 394	553 079
4.1	Прочее	2 812	2 872
5	Итого	684 050	776 764

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
5	эмиссия обыкновенных акций	-	400 000
14	прочие выплаты акционерам	-	(400 000)

**Примечание 5. Денежные средства**

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	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:	18 325 735	-	1 124 771 798	1 143 097 533
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 325 735	-	1 124 771 798	1 143 097 533
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18 547 264)	-	(1 124 350 594)	(1 142 897 858)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18 547 264)	-	(1 124 350 594)	(1 142 897 858)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	893	-	421 209	422 102
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	893	-	421 209	422 102

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

Таблица 5.4

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

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 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:	129	-	4 298	4 427
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	129	-	4 298	4 427
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 736)	-	(2 045)	(3 782)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 736)	-	(2 045)	(3 782)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	2 253	2 258
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	2 253	2 258

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	999	-	-	999
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	999	-	-	999
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 701	-	53	7 753
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 701	-	53	7 753
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 087)	-	(53)	(7 139)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7 087)	-	(53)	(7 139)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 613	-	-	1 613
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 613	-	-	1 613

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 904 359	4 698 636
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	1 702
6	Итого	2 904 359	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 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	210 459	404 378
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 311	22 673
4	нефинансовых организаций	200 148	381 705
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 693 900	4 294 258
6	Правительства Российской Федерации	1 189 359	1 409 227
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 230	2 468
8	иностранных государств	-	5 258
10	некредитных финансовых организаций	872 253	1 176 051
11	нефинансовых организаций	631 058	1 701 253
12	Итого	2 904 359	4 698 636

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	259 864	531	259 333	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	164 282	-	164 282	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	85	10	75	71	8	63
13	Итого	426 230	554	425 676	554 338	1 259	553 079

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества были остатки средств в НКО НКЦ (АО) и СПБ КЛИРИНГ (АО) НКО-ЦК (на 31.12.2022 года аналогично). Совокупная сумма этих средств составляла 425 675,96 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 553 078,71 тысяч рублей). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года у Общества отсутствуют. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. В отчетном периоде у Общества отсутствует реклассификация долговых инструментов. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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:	-	-	-	-	-	-	-	569 814 499	4 175	34 005 367	54	-	603 824 096
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	569 814 499	4 175	34 005 367	54	-	603 824 096
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(570 085 123)	(25 955)	(33 841 086)	(40)	-	(603 952 204)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(570 085 123)	(25 955)	(33 841 086)	(40)	-	(603 952 204)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	259 864	2 000	164 282	85	-	426 230
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	259 864	2 000	164 282	85	-	426 230

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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:	-	-	-	-	-	-	-	86 175	23 281	2 317 516	74	-	2 427 045
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	86 175	23 281	2 317 516	74	-	2 427 045
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	639 959 055	498	111 705 171	99	-	751 664 823
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	639 959 055	498	111 705 171	99	-	751 664 823
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(639 514 742)	-	(114 022 686)	(102)	-	(753 537 530)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	(639 514 742)	-	(114 022 686)	(102)	-	(753 537 530)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	530 488	23 779	-	71	-	554 338
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	530 488	23 779	-	71	-	554 338

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

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	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:	-	-	-	-	-	-	988	-	-	2	-	990
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	988	-	-	2	-	990
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1 644)	(50)	-	(1)	-	(1 695)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1 644)	(50)	-	(1)	-	(1 695)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	531	13	-	10	-	554
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	531	13	-	10	-	554

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	257	285	-	9	-	551
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	257	285	-	9	-	551
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 869	69	-	9	-	3 948

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	3 869	69	-	9	-	3 948
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(2 939)	(291)	-	(10)	-	(3 240)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(2 939)	(291)	-	(10)	-	(3 240)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 187	63	-	8	-	1 259
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 187	63	-	8	-	1 259

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	5-10%	29.12.2023 - 09.01.2024		

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

## Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 426 382	166 636	1 259 746	-	-	-
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	20 950	-	20 950	2 828 247	2 396	2 825 851
8	Итого	1 447 332	166 636	1 280 696	2 828 247	2 396	2 825 851

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества по строке Сделки обратного РЕПО с некредитными организациями отражена задолженность с 1-м контрагентом ГЕОФИНАНСЫ ЗАО ИК в сумме 20 950,053 тысячи рублей, что составляет 100% от общей суммы Займов, выданных, и прочих размещенных средств.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	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:	-	5 527 158	-	-	-	-	22 096 296	27 623 454
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	5 527 158	-	-	-	-	22 096 296	27 623 454
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(4 100 776)	-	-	-	-	(24 903 593)	(29 004 369)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(4 100 776)	-	-	-	-	(24 903 593)	(29 004 369)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	1 426 382	-	-	-	-	20 950	1 447 332
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 426 382	-	-	-	-	20 950	1 447 332

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

за 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	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 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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	166 636	-	-	-	-	-	166 636
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	166 636	-	-	-	-	-	166 636
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)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	166 636	-	-	-	-	-	166 636
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	166 636	-	-	-	-	-	166 636

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том 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	31 декабря 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	29 112	2 906	26 206	8 894	669	8 224
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	3	-	3	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	6 125	5 485	641	11 373	4 205	7 169
7	Итого	35 240	8 390	26 850	20 267	4 874	15 393

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества остатки по дебиторской задолженности клиентов составляют: 1. по брокерской деятельности – 28 571,278 тысячи рублей 2. по депозитарной деятельности – 12,8 тысяч рублей 3. по договорам маркет-мейкерства – 485,714 тысячи рублей.

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	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:	881 422	315 927 196	8 359 162 679	-	23 549 906 587	32 225 877 884
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	881 422	315 927 196	8 359 162 679	-	23 549 906 587	32 225 877 884
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(861 204)	(315 927 193)	(8 359 162 679)	-	(23 549 911 835)	(32 225 862 911)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(861 204)	(315 927 193)	(8 359 162 679)	-	(23 549 911 835)	(32 225 862 911)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	29 112	3	-	-	6 125	35 240
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 112	3	-	-	6 125	35 240

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	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 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:	8 251	-	-	-	58 759	67 010
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 251	-	-	-	58 759	67 010
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 014)	-	-	-	(57 479)	(63 494)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 014)	-	-	-	(57 479)	(63 494)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 906	-	-	-	5 485	8 390
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 906	-	-	-	5 485	8 390

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

Таблица 12.3

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

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 075	-	-	-	-	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.	4 386	-	1 225	5 611
2	Накопленная амортизация	(2 975)	-	(1 182)	(4 157)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	1 411	-	43	1 454
4	Поступление	1 599	-	65	1 664
5	Затраты на создание	(1 238)	-	-	(1 238)
8	Амортизационные отчисления	(907)	-	(56)	(963)
12	Прочее	1 593	-	627	2 219
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	2 458	-	678	3 136
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	(657)	-	(141)	(798)
25	Прочее	392	-	30	421
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	2 231	-	566	2 798
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	4 785	-	1 290	6 075
28	Накопленная амортизация	(2 554)	-	(724)	(3 278)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	2 231	-	566	2 798

По состоянию на 31.12.2023 года в результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы у Общества отсутствуют Обесцененные нематериальные активы.

## Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	695	-	158	17 278	-	-	-	-	18 130
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 266	-	706	26 647	-	-	-	-	30 619
3	накопленная амортизация	-	(2 572)	-	(548)	(9 369)	-	-	-	-	(12 489)
5	Поступление	-	67	-	79	-	-	-	-	-	146
10	Амортизация	-	(1 332)	-	(128)	(8 979)	-	-	-	-	(10 439)
20	Прочее	-	1 470	-	69	1 202	-	-	-	-	2 741
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	-	899	-	178	9 502	-	-	-	-	10 578
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 994	-	700	27 849	-	-	-	-	31 544
23	накопленная амортизация	-	(2 095)	-	(523)	(18 348)	-	-	-	-	(20 965)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	899	-	178	9 502	-	-	-	-	10 578
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 994	-	700	27 849	-	-	-	-	31 544
27	накопленная амортизация	-	(2 095)	-	(523)	(18 348)	-	-	-	-	(20 965)
29	Поступление	-	96	-	-	51 878	-	-	-	-	51 975
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	308	-	-	-	-	-	-	-	308
34	Амортизация	-	(1 119)	-	(98)	(10 070)	-	-	-	-	(11 286)
44	Прочее	-	600	-	176	-	-	-	-	-	776
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	785	-	256	51 310	-	-	-	-	52 351
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 398	-	700	51 878	-	-	-	-	55 977
47	накопленная амортизация	-	(2 614)	-	(445)	(568)	-	-	-	-	(3 626)



## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	17 097	-	17 097	665	-	665
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 099	-	5 099	4 722	-	4 722
6	Запасы	5	-	5	5	-	5
11	Итого	22 201	-	22 201	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)	-	388	160	-	-	548
7	Выбытие	-	(386)	(160)	-	-	(545)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
13	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
16	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5
18	Поступление (создание)	-	521	141	-	-	662
21	Выбытие	-	(521)	(141)	-	-	(662)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023 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	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	569 838	362 211
6	Итого	569 838	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 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	52 454	10 915
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	2 250 689	5 805 263
4	сделки репо	2 011 949	5 805 263
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	238 740	-
15	Итого	2 303 142	5 816 178

Общество привлекает денежные средства по сделкам Прямого РЕПО. Сумма привлеченных средств на 31.12.2022 года по справедливой стоимости составляет 2 250 689 тысяч рублей (на 31.12.2022 года 5 805 263 тысячи рублей), в том числе 238 740 тысяч рублей по сделкам продажи в «короткую» позицию.

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14,5	12.12.2028	11,2	12.12.2023
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	13-16,5	29.12.2023 - 12.01.2024	7,01 - 8,35	01.02.2023 - 13.02.2023

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	635	721
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	39
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 205	511
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	18	4 300
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	18	14
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	4 286
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	14 154
17	Расчеты с репозитарием	10	11
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	54	182
20	Итого	1 920	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	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	155
3	Расчеты по социальному страхованию	5 666	3 655
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 304	5 535
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	111	5 636
10	Прочее	14 750	-
11	Итого	25 831	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
2	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
4.1	Остаток на 31 декабря 2022 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
5	На 1 января 2023 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
9	На 31 декабря 2023 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал Организации составляет 400 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года: 2 100 тыс. рублей). Уставный капитал на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года оплачен полностью. Добавочный капитал отсутствует. Вкладов в имущество от участников Общества за 2023 год и за 2022 год не было. Дополнительной эмиссии акций в 2023 год и 2022 год не было.



### **Примечание 31. Управление капиталом**

31 декабря 2023 г.

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2023 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять: по состоянию на 31.12.2023 года – не менее 15 000 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2023 года величина собственных средств Общества, рассчитанная в соответствии с Указанием Центрального банка Российской Федерации «О требованиях к расчету размера собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» от 22 марта 2019 года № 5099-У (далее – «Указание № 5099-У») на основании данных бухгалтерского учета (без учета СПОД) составляет 207 202 882,50 рублей.

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(462 821)	213 818	-	-	(249 003)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(134 777)	(114 226)	-	-	(249 003)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(328 043)	328 043	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	2 708	(176 838)	-	-	(174 130)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	2 708	(176 838)	-	-	(174 130)
12	Итого	(460 113)	36 980	-	-	(423 133)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	462 455	(776 800)	-	-	(314 344)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	459 629	(789 755)	-	-	(330 126)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	2 826	12 956	-	-	15 782
7	Финансовые обязательства, в том числе:	45 727	(45 727)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	45 727	(45 727)	-	-	-
12	Итого	508 182	(822 526)	-	-	(314 344)

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	538 435	985 043
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	400 786	354 312
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 155	100 980
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	126 494	529 751
15	Итого	538 435	985 043

**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 2023 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	1 259	2 396	4 874	8 529
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(705)	164 240	3 517	167 052
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	554	166 636	8 390	175 580

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 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 01.01.2022 г.	551	-	1 075	1 625
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	708	2 396	3 799	6 903
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	1 259	2 396	4 874	8 529

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	57 918	233 057
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	165 725	13 705
3	Итого	223 643	246 762

**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	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	-	-
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	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	53	895
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	84	-
34	Итого	137	895
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	862 653	968 785
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	6	6
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	12 711	64
42	Итого	875 369	968 855
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	2
48	Итого	-	2
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	5 411	5 733
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	420	-
55	Итого	5 831	5 733
56	<b>Всего</b>	<b>881 337</b>	<b>975 486</b>



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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	77 786	62 008
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	19 831	15 521
4.1	Расходы по выходным пособиям	-	3 360
6	Итого	97 617	80 889

Расходы по оплате труда за 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2022 года в размере 9 310,18 тысяч рублей (за 2021 год - 13 744,28 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 19 831,1 тысяча рублей (за 2022 год - 15 521,3 тысяч рублей).

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14 916	11 094
6	Биржевые сборы	793	504
11	Прочее	-	12
12	Итого	15 709	11 610

**Примечание 44. Процентные расходы****Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	296 660	915 366
5	По обязательствам по аренде	1 632	2 464
7	Итого	298 292	917 830

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 385	1 825
2	Амортизация основных средств	11 286	10 439
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	798	846
4	Расходы по аренде	2 407	1 667
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	254	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	310	275
7	Расходы по страхованию	23	22
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	560	1 061
11	Представительские расходы	-	243
12	Транспортные расходы	6	17
13	Командировочные расходы	-	14
14	Штрафы, пени	63	40
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 817	4 089
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	70
17	Прочие административные расходы	12 819	12 009
18	Итого	35 730	32 616

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют суммы расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания, и сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания. В составе прочих административных расходов самую большую долю составляют расходы на программное обеспечение в размере 10 620 тысяч рублей. Также по данной строке отражены расходы на приобретение и списание материалов в размере 671 тысячи рублей, членские взносы в СРО НАУФОР в размере 429 тысяч рублей, затраты на проведение аттестации сотрудников в размере 81 тысячи рублей.

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	187
8	Прочие доходы	5 784	16 633
9	Итого	5 784	16 820

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	У Общества заключен договор аренды нежилого помещения по адресу г. Москва, Большой Сухаревский переулок, дом 21, стр.2 (кадастровый номер: 77:01:0001089:1041). Период аренды – с 12.12.2023 года по 11.12.2028 года. Арендные платежи являются фиксированными и включают в себя плату за пользование помещением и фиксированную сумму эксплуатационных расходов.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В соответствии с договором Общества имеет право передавать с согласия арендодателя помещение в субаренду. Согласно договора Общество заключает договор страхования имущества и гражданской ответственности. Договором предусматривается по истечении 18 месяцев расторжение договора без применения штрафных санкций со стороны арендодателя.
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При расчете процентной ставки по договору применяется безрисковый актив, доходность по которому может быть альтернативой вложению с риском. В качестве аналога безрискового актива выступают сделки обратного РЕПО с Центральным Контрагентом. По итогам доходность потока платежей дисконтируется по усредненной ставке РЕПО с Центральным Контрагентом, действовавшей на 12.12.2023 года.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

**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	
			31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	51 310	9 502
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	52 454	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	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 854	2 784
2	проценты уплаченные	1 562	2 464
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	291	320
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	9 606	7 607
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	9 606	7 607
7	Итого отток денежных средств	11 460	10 392



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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	125
5	Прочие расходы	5	83
6	Итого	5	208

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	157 243	209 062
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(48 153)	(55 296)
4	Итого, в том числе:	109 090	153 766
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	109 090	153 766

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	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	614 016	863 495
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0 %)	122 803	172 699
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(961)	(2 673)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	84	101
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(12 837)	(16 361)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	109 090	153 766

**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	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и прочие привлеченные средства	-	26 488	-	26 488
2	Займы и прочие размещенные средства	310	(310)	-	-
3	Кредиторская задолженность	3 624	11 603	-	15 227
4	Резервы - оценочные обязательства	1 549	690	-	2 239
5	Финансовые активы, оцениваемые по АС	-	33 484	-	33 484
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	72 891	(15 437)	-	57 454
7	Общая сумма отложенного налогового актива	78 374	56 519	-	134 893
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	78 374	56 519	-	134 893
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	(2 104)	(8)	-	(354)
10	Основные средства	(346)	(8 358)	-	(10 462)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 450)	(8 366)	-	(10 816)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	75 924	48 153	-	124 077
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	75 924	48 153	-	124 077

**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	31 декабря 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	31 декабря 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	(326)	-	-
2	Займы и прочие размещенные средства	-	310	-	310
3	Кредиторская задолженность	5 040	(1 416)	-	3 624
4	Нематериальные активы	7	(7)	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	200	1 349	-	1 549
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	18 706	54 184	-	72 891
7	Общая сумма отложенного налогового актива	24 280	54 093	-	78 374
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 280	54 093	-	78 374
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	(3 652)	1 548	-	(2 104)
10	Основные средства	-	(346)	-	(346)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 652)	1 202	-	(2 450)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 628	55 296	-	75 924
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 628	55 296	-	75 924

**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	31 декабря 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	2023 г.		2022 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	424 000	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(424 000)	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1	-	-	-

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. По итогам 2023 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 1 846 250,6 тысяч рублей (по итогам 2022 года: 1 785 334,4 тысяч рублей). Нераспределенная прибыль не подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации, в связи с формированием резервного фонда в размере 100% в предыдущие периоды. 30.05.2023 года утверждена в соответствии с ГОСУ за 2022 год от 17.05.2023 года выплата годовых дивидендов по итогам 2022 года в размере 12 000 тысяч рублей. 09.06.2023 года утверждена в соответствии с ЦО23-62497 от 13.06.2023 года выплата промежуточных дивидендов за 1 квартал 2023 года в размере 400 000 тысяч рублей. 07.12.2023 года утверждена в соответствии с ВОСА от 07.12.2023 года промежуточных дивидендов за 9 месяцев 2023 года в размере 12 000 тысяч рублей. Нераспределенная прибыль не подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации, в связи с формированием резервного фонда в размере 100% в предыдущие периоды.

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	224	6	-	-	-	230
2	дебиторская задолженность клиентов	224	6	-	-	-	230
25	Итого	224	6	-	-	-	230

**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**

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 231 394	1 435 265	-	-	27 241
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 231 394	1 435 265	-	-	27 241
3	Правительства Российской Федерации	-	1 189 359	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 230	-	-	-	-
5	иностраннх государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	599 106	245 906	-	-	27 241
8	нефинансовых организаций	631 058	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
18	иностраннх государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	1 231 394	1 435 265	-	-	27 241

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 619 670	1 673 746	-	-	842



2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 619 670	1 673 746	-	-	842
3	Правительства Российской Федерации	-	1 409 227	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 468	-	-	-	-
5	иностраннх государств	-	5 258	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	927 033	248 176	-	-	842
8	нефинансовых организаций	1 690 169	11 084	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
18	иностраннх государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	2 619 670	1 673 746	-	-	842

**Примечание 52. Управление рисками**

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	419 824	20	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	867	20	-	-	-
4	прочие денежные средства	418 957	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	425 601	-	-	-	75
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	259 333	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 987	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	164 282	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	75
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 280 696
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	1 259 746
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	20 950
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	907	148	-	-	25 795
39	дебиторская задолженность клиентов	341	148	-	-	25 718
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	3	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	563	-	-	-	77

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	220 783	30	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	220 777	30	-	-	-
4	прочие денежные средства	6	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	553 016	-	-	-	63
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	529 300	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	23 716	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	63
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 825 851
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	2 825 851
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 950	14	-	-	12 429
39	дебиторская задолженность клиентов	2 246	14	-	-	5 965

43	прочая дебиторская задолженность	704	-	-	-	6 464
----	----------------------------------	-----	---	---	---	-------

## Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	419 844	-	-	419 844
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 835 273	69 086	-	2 904 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 835 273	69 086	-	2 904 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 709 056	-	24 166	1 733 222
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	425 676	-	-	425 676
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 280 696	-	-	1 280 696
11	дебиторская задолженность	2 683	-	24 166	26 850
17	<b>Итого активов</b>	<b>4 964 172</b>	<b>69 086</b>	<b>24 166</b>	<b>5 057 425</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 454 417	28	420 456	2 874 901
22	средства клиентов	149 372	28	420 438	569 838
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 303 142	-	-	2 303 142
25	кредиторская задолженность	1 903	-	18	1 920
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 454 417</b>	<b>28</b>	<b>420 456</b>	<b>2 874 901</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>2 509 755</b>	<b>69 058</b>	<b>(396 289)</b>	<b>2 182 524</b>

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
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:	3 389 021	3 049	2 253	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	10 091	3 049	2 253	15 393
17	<b>Итого активов</b>	<b>8 252 384</b>	<b>55 579</b>	<b>7 511</b>	<b>8 315 474</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 886 989	28	311 293	6 198 311
22	средства клиентов	53 923	28	308 260	362 211
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 816 178	-	-	5 816 178
25	кредиторская задолженность	16 889	-	3 034	19 922

28	Итого обязательств	5 886 989	28	311 293	6 198 311
29	Чистая балансовая позиция	2 365 395	55 551	(303 783)	2 117 163



## Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	419 844	-	-	419 844
2	денежные средства на расчетных счетах	887	-	-	887
4	прочие денежные средства	418 957	-	-	418 957
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	82 338	219 965	2 391 598	2 693 900
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	82 338	219 965	2 391 598	2 693 900
7	Правительства Российской Федерации	-	-	1 189 359	1 189 359
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	1 230	-	1 230
11	некредитных финансовых организаций	82 338	206 384	583 532	872 253
12	нефинансовых организаций	-	12 350	618 707	631 058
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	425 132	-	-	425 132
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	258 789	-	-	258 789
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	164 282	-	-	164 282
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	75	-	-	75
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 950	-	1 259 746	1 280 696
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 259 746	1 259 746
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	20 950	-	-	20 950
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 095	22 754	-	26 850
65	дебиторская задолженность клиентов	3 452	22 754	-	26 206
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	3	-	-	3
69	прочая дебиторская задолженность	641	-	-	641
71	Итого активов	952 358	242 719	3 651 344	4 846 421
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	569 838	-	-	569 838
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	569 838	-	-	569 838
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 303 142	-	-	2 303 142
91	обязательства по аренде	52 454	-	-	52 454
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	2 250 689	-	-	2 250 689
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 920	-	-	1 920
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	483	-	-	483
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 316	-	-	1 316

106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	18	-	-	18
111	прочая кредиторская задолженность	103	-	-	103
113	Итого обязательств	2 874 901	-	-	2 874 901
114	Итого разрыв ликвидности	(1 922 542)	242 719	3 651 344	1 971 521

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
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
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
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 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	419 795	42	6	-	419 844
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 753 887	150 472	-	-	2 904 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 753 887	150 472	-	-	2 904 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 606 498	126 695	30	-	1 733 222
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	298 952	126 695	30	-	425 676
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 280 696	-	-	-	1 280 696
11	дебиторская задолженность	26 850	-	-	-	26 850
16	Итого активов	4 780 180	277 209	36	-	5 057 425
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 750 724	124 177	-	-	2 874 901
21	средства клиентов	445 679	124 159	-	-	569 838
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 303 142	-	-	-	2 303 142
24	кредиторская задолженность	1 903	18	-	-	1 920
26	Итого обязательств	2 750 724	124 177	-	-	2 874 901
27	Чистая балансовая позиция	2 029 456	153 033	36	-	2 182 524

**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:	3 918 507	781 831	-	-	4 700 338
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 918 507	781 831	-	-	4 700 338
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 870 359	522 785	1 167	11	3 394 323
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	69 295	483 749	23	11	553 079
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 794 248	31 603	-	-	2 825 851
11	дебиторская задолженность	6 816	7 433	1 144	-	15 393
16	Итого активов	7 009 640	1 304 650	1 172	11	8 315 474
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 082 109	115 046	1 145	11	6 198 311
21	средства клиентов	264 463	97 735	-	11	362 211
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 816 178	-	-	-	5 816 178
24	кредиторская задолженность	1 468	17 310	1 144	-	19 922
26	Итого обязательств	6 082 109	115 046	1 145	11	6 198 311
27	Чистая балансовая позиция	927 532	1 189 604	27	-	2 117 163

**Примечание 52. Управление рисками**

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках**  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	(11 909) / 11 909	(36 657) / 36 657
2	Евро	100	100	0 / 0	0 / 0
3	Доллар США	100	100	0	(2 330) / 2 330

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям**  
**в процентных ставках**  
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	(21 525) / 21 525	(68 647) / 68 647
2	Евро	100	100	0 / 0	0 / 0
3	Доллар США	100	100	(316) / 316	(11 180) / 11 180

**Примечание 52. Управление рисками**

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Падение индекса МосБиржи IMOEX	-10%	7 926	6 341	(30 724)	(24 579)
2	Рост индекса МосБиржи IMOEX	10%	(7 926)	(6 341)	30 724	24 579

## 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 31 декабря 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:	971 166	885 908	1 517 739	1 724 084
4	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	213 022	171 947
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	778 876	724 824	861 234	797 020
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	192 289	161 084	443 483	755 118
30	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:	1 104 496	1 126 041	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 104 496	1 126 041	-	-
34	Итого	2 075 662	2 011 949	1 517 739	1 724 084

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	За прошедший период деятельности у Общества отсутствуют судебные иски, по которым Общество может выступать ответчиком. По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют договорные обязательства капитального характера.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	По состоянию на 31.12.2023 года у Общества отсутствуют активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в БФО.

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам**

Таблица 55.1

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

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

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

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



**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 861 634	-	42 726	2 904 359
2	финансовые активы, в том числе:	2 861 634	-	42 726	2 904 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 861 634	-	42 726	2 904 359
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 861 634	-	42 726	2 904 359
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 311	-	-	10 311
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	200 148	-	-	200 148
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 189 359	-	-	1 189 359
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 230	-	-	1 230
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	829 528	-	42 726	872 253
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	631 058	-	-	631 058

**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	1 136 116	31 015	8 920	1 176 051
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 701 253	-	-	1 701 253

**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 31 декабря 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 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	42 726					
2	финансовые активы, в том числе:	42 726					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42 726					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	42 726					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	42 726					

**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	Метод расчета стоимости ценных бумаг НРД № 3 - Факторные модели.	Стоимость ценных бумаг НРД			
----	--	-------	---	-------------------------------	--	--	--

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 259 746	1 259 746	1 259 746
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 259 746	1 259 746	1 259 746
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 259 746	1 259 746	1 259 746
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 259 746	1 259 746	1 259 746

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

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7

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

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

**Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств**

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

31 декабря 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:	-	-	-	185 232	(262 869)	77 638
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	185 232	(262 869)	77 638
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	164 282	(238 740)	74 458
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	20 950	(24 130)	3 180
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	(2 075 662)	2 011 949	63 713
16	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	(2 075 662)	2 011 949	63 713
17	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	(2 075 662)	2 011 949	63 713

**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 31 декабря 2023 г.**

Таблица 58.1

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

Перечень лиц, относящихся к связанным сторонам: Карнаушенко Николай Владимирович, акционер Общества, владеет 133 333 333 акциями, Скоморохов Денис Владимирович, акционер Общества, владеет 266 666 667 акциями, Краснорядцев Евгения Анатольевич, Генеральный директор. В 2022 и 2023 году к операциям со связанными сторонами относятся: 1. Операции по договорам на брокерском обслуживании. 2. Расчеты по заработной плате.

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

Таблица 58.1

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

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 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:	-	-	-	-	31 156	-	-	31 156
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	-	-	-	-	31 154	-	-	31 154
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	29	-	-	29
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(7 385)	-	-	(7 385)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	142	-	-	142
4	процентные доходы	-	-	-	-	140	-	-	140
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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	174	-	-	174
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(13 418)	-	-	(13 418)
22	Прочие доходы	-	-	-	-	1	-	-	1

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 385	10 058
4	Выходные пособия	-	3 360

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**  
31 декабря 2023 г.

Существенные события после отчетной даты, которые способны оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания данной отчетности, отсутствуют